



深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
二〇一四年半年度财务报告
(未经审计)

二〇一四年八月二十二日

目 录

目 录	页 次
一、财务报表	
资产负债表	1-2
利润表	3
现金流量表	4
所有者权益变动表	5-8
二、财务报表附注	9-105

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
资产负债表
2014年6月30日

金额单位:人民币元

资 产	附注七	2014-6-30		2013-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动资产:					
货币资金	1	953,707,437.11	342,725,732.68	1,247,336,750.29	481,219,104.36
结算备付金		354,722,225.66	-	322,366,960.42	-
交易性金融资产	2	2,993,849.94	-	2,999,100.89	-
应收票据	3	85,575,597.86	12,222,000.00	111,891,323.71	39,133,392.00
应收账款	4、十三.1	297,025,352.51	170,372,968.87	422,403,352.46	250,088,220.04
预付账款	6	260,830,106.28	67,812,767.50	247,250,798.58	62,088,740.23
应收利息		-	-	-	22,003.04
应收股利		-	13,530,895.00	-	-
其他应收款	5、十三.2	112,240,298.42	203,863,741.13	119,038,989.57	174,838,116.46
存货	7	2,057,081,966.50	1,493,041,115.05	1,871,811,471.81	1,399,561,672.50
其他流动资产	8	270,381,336.35	186,872,924.50	260,311,005.85	191,354,620.00
流动资产合计		<u>4,394,558,170.63</u>	<u>2,490,442,144.73</u>	<u>4,605,409,753.58</u>	<u>2,598,305,868.63</u>
非流动资产:					
发放贷款及垫款		30,500,000.00	-	14,700,000.00	-
可供出售金融资产	9	16,449,977.17	-	15,169,341.17	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期应收款		-	-	-	-
长期股权投资	10、十三.3	210,147,935.39	3,286,440,996.75	200,010,705.88	3,195,588,861.23
投资性房地产	11	20,591,756.02	1,967,056.14	22,771,250.86	1,991,653.38
固定资产	12	3,980,882,906.00	3,121,536,579.86	4,023,846,752.59	3,244,250,555.90
在建工程	13	741,243,864.25	230,402,679.46	604,638,457.12	142,972,058.25
工程物资	14	25,589,744.59	23,948,353.10	24,409,027.91	18,455,589.95
固定资产清理		-	-	-	-
无形资产	15	3,762,052,077.93	288,729,204.42	3,607,767,543.71	294,907,044.01
开发支出		-	-	-	-
商誉	16	124,927,541.22	-	124,927,541.22	-
长期待摊费用	17	5,267,632.05	4,334,300.15	5,478,330.22	5,085,462.41
递延所得税资产	18	671,515,220.82	78,530,206.58	652,103,819.09	86,470,187.75
其他非流动资产	20	587,585,310.98	579,841,524.29	548,432,527.40	542,041,276.47
非流动资产合计		<u>10,176,753,966.42</u>	<u>7,615,730,900.75</u>	<u>9,844,255,297.17</u>	<u>7,531,762,689.35</u>
资产总计		<u>14,571,312,137.05</u>	<u>10,106,173,045.48</u>	<u>14,449,665,050.75</u>	<u>10,130,068,557.98</u>

(附注系财务报表组成部分)

企业负责人: 张水鉴

主管财务工作负责人: 彭玲

会计机构负责人: 陈爱容

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
资产负债表（续）

2014年6月30日

金额单位:人民币元

负债和股东权益	附注七	2014-6-30		2013-12-31	
		合并	公司	合并	公司
流动负债:					
短期借款	22	3,025,314,323.05	2,463,478,556.99	3,717,352,567.92	2,512,309,339.10
吸收存款及同业存放		1,092,405.10	-	2,327,518.17	-
交易性金融负债	23	2,957,228.71	2,953,178.71	15,300.00	-
应付票据	24	101,657,217.49	71,657,217.49	10,052,166.36	-
应付账款	25	474,248,275.31	129,376,382.85	596,734,467.77	200,321,736.16
预收账款	26	161,195,412.96	131,105,443.58	148,183,434.01	117,925,026.19
卖出回购金融资产款		24,276,002.95	-	46,687,936.10	-
应付手续费及佣金		-	-	695,387.39	-
应付职工薪酬	27	212,344,579.79	105,948,007.76	224,579,117.70	116,933,518.83
应交税费	28	22,884,572.93	62,605,184.19	81,558,197.37	72,264,734.05
应付利息	29	118,764.99	-	-	-
应付股利	30	28,248,626.79	20,250,880.44	4,147,670.31	-
其他应付款	31	643,720,365.81	455,259,824.69	620,849,929.24	491,472,879.88
一年内到期的非流动负债	32	559,748,060.56	613,045,877.30	125,043,317.31	399,217,875.14
其他流动负债		769,348.00	-	800,939.75	-
流动负债合计		<u>5,258,575,184.44</u>	<u>4,055,680,554.00</u>	<u>5,579,027,949.40</u>	<u>3,910,445,109.35</u>
非流动负债:					
长期借款	33	1,398,211,174.98	573,158,820.00	1,210,719,483.48	787,325,217.00
长期应付款	34	529,899,863.75	417,945,599.61	557,364,590.20	450,846,748.87
预计负债	35	211,501,970.28	-	191,381,669.29	-
递延所得税负债	18	495,536,228.77	-	505,244,871.17	-
其他非流动负债	36	69,518,095.98	6,196,468.71	68,698,624.17	5,316,996.90
非流动负债合计		<u>2,704,667,333.76</u>	<u>997,300,888.32</u>	<u>2,533,409,238.31</u>	<u>1,243,488,962.77</u>
负债合计		<u>7,963,242,518.20</u>	<u>5,052,981,442.32</u>	<u>8,112,437,187.71</u>	<u>5,153,934,072.12</u>
所有者权益(或股东权益)					
股本	37	2,062,940,880.00	2,062,940,880.00	2,062,940,880.00	2,062,940,880.00
资本公积	38	383,238,111.81	213,808,530.45	382,707,489.63	213,808,530.45
减: 库存股		-	-	-	-
专项储备	39	11,434,757.28	9,109,929.96	1,972,687.61	1,972,687.61
盈余公积	40	676,371,897.41	676,371,897.41	676,371,897.41	676,371,897.41
未分配利润	41	3,119,997,933.22	2,090,960,365.34	3,024,070,589.31	2,021,040,490.39
外币报表折算差额		-83,791,346.37	-	-182,227,234.28	-
归属于母公司所有者权益合计		<u>6,170,192,233.35</u>	<u>5,053,191,603.16</u>	<u>5,965,836,309.68</u>	<u>4,976,134,485.86</u>
少数股东权益		437,877,385.50	-	371,391,553.36	-
所有者权益合计		<u>6,608,069,618.85</u>	<u>5,053,191,603.16</u>	<u>6,337,227,863.04</u>	<u>4,976,134,485.86</u>
负债和所有者权益总计		<u>14,571,312,137.05</u>	<u>10,106,173,045.48</u>	<u>14,449,665,050.75</u>	<u>10,130,068,557.98</u>

（附注系财务报表组成部分）

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
利润表

2014年1-6月

金额单位:人民币元

项 目	附注七	2014年1-6月		2013年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、营业总收入		8,341,837,274.40	1,797,693,620.36	4,050,104,834.74	1,569,350,250.76
其中：营业收入	42、十三.4	8,323,369,995.65	1,797,693,620.36	4,030,819,764.40	1,569,350,250.76
利息收入		8,333,522.68	-	4,816,108.81	-
手续费及佣金收入		10,133,756.07	-	14,468,961.53	-
二、营业总成本		8,173,718,830.78	1,666,459,739.09	3,958,530,413.34	1,432,262,989.18
其中：营业成本	42、十三.4	7,623,979,401.94	1,358,935,043.16	3,293,457,838.24	1,136,465,882.71
利息支出	42	2,673,792.79	-	1,296,323.01	-
手续费及佣金支出	42	1,384,936.46	-	1,787,783.55	-
营业税金及附加	43	67,261,752.14	31,604,058.63	82,785,504.07	33,702,409.40
销售费用	44	127,369,299.41	29,951,218.24	140,291,784.20	24,400,178.49
管理费用	45	229,310,918.37	126,554,030.40	274,765,182.13	157,197,980.83
财务费用	46	118,062,729.09	119,318,603.73	164,078,759.56	80,348,261.01
资产减值损失	49	3,676,000.58	96,784.93	67,238.58	148,276.74
加：公允价值变动收益（损失以“—”填列）	47	-2,966,625.06	-2,953,178.71	3,793,817.29	-
投资收益（损失以“—”填列）	48、十三.5	15,216,809.69	26,095,401.76	-83,081.60	3,549,994.17
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,992,020.04	7,852,135.52	7,304,687.01	4,546,580.11
汇兑收益（损失以“—”填列）		21,918.42	-	-43,474.89	-
三、营业利润（亏损以—号填列）		180,390,546.67	154,376,104.32	95,241,682.20	140,637,255.75
加：营业外收入	50	15,115,399.46	7,054,096.28	5,767,357.27	3,538,077.77
减：营业外支出	51	1,391,020.82	912,864.45	1,821,228.41	1,096,156.52
其中：非流动资产处置损失		368,340.74	7,079.28	452,483.01	46,156.52
四、利润总额（亏损以—号填列）		194,114,925.31	160,517,336.15	99,187,811.06	143,079,177.00
减：所得税费用	52	31,572,088.69	28,709,234.80	3,322,245.56	19,225,895.16
五、净利润（亏损以—号填列）		162,542,836.62	131,808,101.35	95,865,565.50	123,853,281.84
归属于母公司所有者的净利润		157,815,570.31	131,808,101.35	120,074,051.89	123,853,281.84
少数股东损益		4,727,266.31	-	-24,208,486.39	-
六、每股收益	53				
（一）基本每股收益		0.08		0.06	
（二）稀释每股收益		0.08		0.06	
七、其他综合收益	54	99,194,179.92	-	-189,525,858.51	6,479,351.95
八、综合收益总额		261,737,016.54	131,808,101.35	-93,660,293.01	130,332,633.79
归属于母公司所有者的综合收益总额		256,782,080.40	131,808,101.35	-69,725,438.69	130,332,633.79
归属于少数股东的综合收益总额		4,954,936.14	-	-23,934,854.32	-

（附注系财务报表组成部分）

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
现金流量表
2014年1-6月

金额单位：人民币元

项 目	附注七	2014年1-6月		2013年1-6月	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量：					
销售商品、提供劳务收到的现金		9,401,846,067.90	2,223,108,596.38	4,965,412,901.50	2,033,847,449.44
客户存款和同业存放款项净增加额		-1,235,113.07	-	14,781,014.08	-
收取利息、手续费及佣金的现金		16,091,738.82	-	19,285,070.34	-
回购业务资金净增加额		-22,411,933.15	-	5,040,385.31	-
收到的税费返还		1,235,570.10	9,241.02	2,814,142.78	-
收到其他与经营活动有关的现金	55	47,968,198.27	21,158,175.77	57,587,783.96	40,721,082.20
经营活动现金流入小计		<u>9,443,494,528.87</u>	<u>2,244,276,013.17</u>	<u>5,064,921,297.97</u>	<u>2,074,568,531.64</u>
购买商品、接受劳务支付的现金		8,054,647,959.55	1,334,343,255.67	3,770,980,081.12	1,326,161,789.43
客户贷款及垫款净增加额		15,800,000.00	-	-	-
存放中央银行和同业款项净增加额		-25,610,524.73	-	3,858,039.02	-
支付利息、手续费及佣金的现金		4,501,430.04	-	1,202,696.04	-
支付给职工以及为职工支付的现金		648,822,099.91	339,948,061.73	678,257,937.06	372,814,914.41
支付的各项税费		353,005,683.97	246,630,340.55	395,573,940.44	257,353,925.25
支付其他与经营活动有关的现金	55	147,637,892.02	118,033,486.46	159,705,490.81	95,946,411.11
经营活动现金流出小计		<u>9,198,804,540.76</u>	<u>2,038,955,144.41</u>	<u>5,009,578,184.49</u>	<u>2,052,277,040.20</u>
经营活动产生的现金流量净额	56、十三.6	<u>244,689,988.11</u>	<u>205,320,868.76</u>	<u>55,343,113.48</u>	<u>22,291,491.44</u>
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		-	-	-	-
取得投资收益收到的现金		170,206.30	-	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,194,660.78	1,598.62	522,433.55	16,107.00
收到其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流入小计		<u>2,364,867.08</u>	<u>1,598.62</u>	<u>522,433.55</u>	<u>16,107.00</u>
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		306,805,969.52	66,609,613.50	389,317,957.00	75,943,774.43
投资支付的现金		-	83,000,000.00	84,318,620.00	122,180,710.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		-	-	-	-
投资活动现金流出小计		<u>306,805,969.52</u>	<u>149,609,613.50</u>	<u>473,636,577.00</u>	<u>198,124,484.43</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>-304,441,102.44</u>	<u>-149,608,014.88</u>	<u>-473,114,143.45</u>	<u>-198,108,377.43</u>
三、筹资活动产生的现金流量：					
吸收投资收到的现金		17,000,000.00	-	-	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		17,000,000.00	-	-	-
取得借款收到的现金		2,780,031,504.32	2,057,714,522.26	2,912,170,681.95	2,189,248,998.92
发行债券收到的现金		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金	55	14,356,890.84	-	26,812,059.60	-
筹资活动现金流入小计		<u>2,811,388,395.16</u>	<u>2,057,714,522.26</u>	<u>2,938,982,741.55</u>	<u>2,189,248,998.92</u>
偿还债务支付的现金		2,849,873,314.44	2,106,883,699.21	2,432,511,460.51	1,980,256,559.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		175,150,519.10	144,466,683.68	130,644,536.94	118,506,215.83
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		675,432.00	-	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	55	1,165,701.70	362,411.62	1,450,833.29	565,193.44
筹资活动现金流出小计		<u>3,026,189,535.24</u>	<u>2,251,712,794.51</u>	<u>2,564,606,830.74</u>	<u>2,099,327,968.44</u>
筹资活动产生的现金流量净额		<u>-214,801,140.08</u>	<u>-193,998,272.25</u>	<u>374,375,910.81</u>	<u>89,921,030.48</u>
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-4,720,167.93	-207,953.31	-34,433,349.59	1,683,657.93
五、现金及现金等价物净增加额	56、十三.6	<u>-279,272,422.34</u>	<u>-138,493,371.68</u>	<u>-77,828,468.75</u>	<u>-84,212,197.58</u>
加：期初现金及现金等价物余额	56、十三.6	<u>1,023,523,590.27</u>	<u>481,219,104.36</u>	<u>959,640,218.83</u>	<u>420,674,993.37</u>
六、期末现金及现金等价物余额	56、十三.6	<u>744,251,167.93</u>	<u>342,725,732.68</u>	<u>881,811,750.08</u>	<u>336,462,795.79</u>

（附注系财务报表组成部分）

企业负责人： 张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人： 陈爱容

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
合并所有者权益变动表
2014年6月30日

金额单位：人民币元

项目	2014年1-6月									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			其他
一. 上年年末余额	2,062,940,880.00	382,707,489.63	-	1,972,687.61	676,371,897.41	3,024,070,589.31	-182,227,234.28	-	371,391,553.36	6,337,227,863.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 本年初余额	2,062,940,880.00	382,707,489.63	-	1,972,687.61	676,371,897.41	3,024,070,589.31	-182,227,234.28	-	371,391,553.36	6,337,227,863.04
三. 本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	530,622.18	-	9,462,069.67	-	95,927,343.91	98,435,887.91	-	66,485,832.14	270,841,755.81
(一) 净利润	-	-	-	-	-	157,815,570.31	-	-	4,727,266.31	162,542,836.62
(二) 其他综合收益	-	530,622.18	-	-	-	-	98,435,887.91	-	227,669.83	99,194,179.92
上述(一)和(二)小计	-	530,622.18	-	-	-	157,815,570.31	98,435,887.91	-	4,954,936.14	261,737,016.54
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	66,000,000.00	66,000,000.00
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	66,000,000.00	66,000,000.00
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	-	-61,888,226.40	-	-	-4,469,104.00	-66,357,330.40
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-61,888,226.40	-	-	-4,469,104.00	-66,357,330.40
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	9,462,069.67	-	-	-	-	-	9,462,069.67
1. 本期提取	-	-	-	19,568,325.83	-	-	-	-	-	19,568,325.83
2. 本期使用	-	-	-	-10,106,256.16	-	-	-	-	-	-10,106,256.16
四. 期末余额	2,062,940,880.00	383,238,111.81	-	11,434,757.28	676,371,897.41	3,119,997,933.22	-83,791,346.37	-	437,877,385.50	6,608,069,618.85

(附注系财务报表组成部分)

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

合并所有者权益变动表（续）
2014年6月30日

金额单位：人民币元

项目	2013年度									
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	外币报表折算差额			其他
一、上年年末余额	2,062,940,880.00	64,443,055.42	-	4,581.95	644,318,040.77	2,735,834,355.01	107,601,412.70	-	1,477,913,648.11	7,093,055,973.96
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	2,062,940,880.00	64,443,055.42	-	4,581.95	644,318,040.77	2,735,834,355.01	107,601,412.70	-	1,477,913,648.11	7,093,055,973.96
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	318,264,434.21	-	1,968,105.66	32,053,856.64	288,236,234.30	-289,828,646.98	-	-1,106,522,094.75	-755,828,110.92
(一)净利润	-	-	-	-	-	413,122,430.54	-	-	7,939,253.74	421,061,684.28
(二)其他综合收益	-	318,264,434.21	-	-	-	-	-289,828,646.98	-	-575,409.91	27,860,377.32
上述(一)和(二)小计	-	318,264,434.21	-	-	-	413,122,430.54	-289,828,646.98	-	7,363,843.83	448,922,061.60
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,113,885,938.58	-1,113,885,938.58
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-1,113,885,938.58	-1,113,885,938.58
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	32,053,856.64	-124,886,196.24	-	-	-	-92,832,339.60
1.提取盈余公积	-	-	-	-	32,053,856.64	-32,053,856.64	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-92,832,339.60	-	-	-	-92,832,339.60
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	1,968,105.66	-	-	-	-	-	1,968,105.66
1.本期提取	-	-	-	30,432,341.36	-	-	-	-	-	30,432,341.36
2.本期使用	-	-	-	-28,464,235.70	-	-	-	-	-	-28,464,235.70
四、期末余额	2,062,940,880.00	382,707,489.63	-	1,972,687.61	676,371,897.41	3,024,070,589.31	-182,227,234.28	-	371,391,553.36	6,337,227,863.04

(附注系财务报表组成部分)

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
公司所有者权益变动表
2014年6月30日

金额单位：人民币元

项目	2014年1-6月							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一.上年年末余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	1,972,687.61	676,371,897.41	2,021,040,490.39	-	-	4,976,134,485.86
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二.本年初余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	1,972,687.61	676,371,897.41	2,021,040,490.39	-	-	4,976,134,485.86
三.本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	7,137,242.35	-	69,919,874.95	-	-	77,057,117.30
(一)净利润	-	-	-	-	-	131,808,101.35	-	-	131,808,101.35
(二)其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	131,808,101.35	-	-	131,808,101.35
(三)所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四)利润分配	-	-	-	-	-	-61,888,226.40	-	-	-61,888,226.40
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-61,888,226.40	-	-	-61,888,226.40
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六)专项储备	-	-	-	7,137,242.35	-	-	-	-	7,137,242.35
1.本期提取	-	-	-	15,841,259.82	-	-	-	-	15,841,259.82
2.本期使用	-	-	-	-8,704,017.47	-	-	-	-	-8,704,017.47
四.期末余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	9,109,929.96	676,371,897.41	2,090,960,365.34	-	-	5,053,191,603.16

(附注系财务报表组成部分)

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司
公司所有者权益变动表（续）
2014年6月30日

金额单位：人民币元

项目	2013年度							少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益								
	股本	资本公积	减：库存股	专项储备	盈余公积	未分配利润	其他		
一. 上年年末余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	4,581.95	644,318,040.77	1,825,388,120.23	-	-	4,746,460,153.40
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
前期差错更正	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二. 本年初余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	4,581.95	644,318,040.77	1,825,388,120.23	-	-	4,746,460,153.40
三. 本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	-	-	-	1,968,105.66	32,053,856.64	195,652,370.16	-	-	229,674,332.46
(一) 净利润	-	-	-	-	-	320,538,566.40	-	-	320,538,566.40
(二) 其他综合收益	-	-	-	-	-	-	-	-	-
上述(一)和(二)小计	-	-	-	-	-	320,538,566.40	-	-	320,538,566.40
(三) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 所有者投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 股份支付计入所有者权益的金额	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(四) 利润分配	-	-	-	-	32,053,856.64	-124,886,196.24	-	-	-92,832,339.60
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	32,053,856.64	-32,053,856.64	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-92,832,339.60	-	-	-92,832,339.60
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(五) 所有者权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2. 盈余公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	-
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	-
(六) 专项储备	-	-	-	1,968,105.66	-	-	-	-	1,968,105.66
1. 本期提取	-	-	-	30,432,341.36	-	-	-	-	30,432,341.36
2. 本期使用	-	-	-	-28,464,235.70	-	-	-	-	-28,464,235.70
四. 期末余额	2,062,940,880.00	213,808,530.45	-	1,972,687.61	676,371,897.41	2,021,040,490.39	-	-	4,976,134,485.86

（附注系财务报表组成部分）

企业负责人：张水鉴

主管财务工作负责人：彭玲

会计机构负责人：陈爱容

深圳市中金岭南有色金属股份有限公司

财务报表附注

2014年6月30日

除有特殊说明，以人民币元为金额单位

一、公司基本情况

1、公司概况

本公司领有企业法人营业执照，注册号为 440301102750273，注册资本人民币 206,294.088 万元。公司注册地址及总部地址均位于广东省深圳市福田区车公庙深南大道 6013 号中国有色大厦 24-26 楼。

本公司前身系中国有色金属工业总公司深圳联合公司，1992 年 5 月更名为中国有色金属工业深圳公司。1993 年 12 月进行定向募集股份制改组，并更名为深圳中金实业股份有限公司。1996 年 7 月本公司以派生分立方式重组，1997 年 1 月本公司 2000 万股普通股(A 股)股票在深圳证券交易所挂牌交易。1999 年 1 月本公司经批准通过实施增资配股方案后，本公司的原第一大股东国家有色金属工业局以广东岭南铅锌集团有限公司的部分国有权益，足额认购国家有色金属工业局及中国有色金属工业广州公司和深圳深港工贸进出口公司的应配股份，并由本公司以欠付款方式一次性收购广东岭南铅锌集团有限公司参与配股后的剩余权益。重组后本公司更为现名。

2、公司经营范围

本公司的经营范围：兴办实业（具体项目另行申报）；国内贸易（不含专营、专控、专卖商品）；经济信息咨询（不含限制项目）；经营进出口业务；在韶关市设立分公司从事采选、冶炼、制造、加工；有色金属矿产品、冶炼产品、深加工产品、综合利用产品(含硫酸、氧气、硫磺、镓、锗、电炉锌粉的生产)及包装物、容器（含钢提桶、塑料编织袋）(以上经营范围仅限于分支机构生产，其营业执照另行申报)；建筑材料、机械设备及管道安装、维修；工程建设、地测勘探、科研设计；从事境外期货业务。

本公司经中国证券监督管理委员会审核，获准经营境外期货业务，并取得中华人民共和国境外期货业务许可证（许可证号：A000102011）。境外期货经营范围是：铅、锌、白银。

3、母公司以及最终母公司

广东省广晟资产经营有限公司为本公司大股东，直接和间接持有本公司39.57%股份。该公司是隶属于广东省国有资产监督管理委员会的国有独资公司。

4、财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告经本公司 2014 年 8 月 22 日第七届董事局第二次会议决议通过。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础编制，根据实际发生的交易和事项，按照财政部于 2006 年 2 月 15 日颁布的《企业会计准则——基本准则》和 38 项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）、以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2010 年修订）的披露规定编制。

根据企业会计准则的相关规定，本公司会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具外，本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2014 年 6 月 30 日的财务状况及 2014 年半年度的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2010 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

四、主要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

以人民币为记账本位币。

3、企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

（1）同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益转入当期投资收益。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当转为购买日所属当期投资收益。

4、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司能够决定被投资单位的财务和经营政策，并能据以从被投资单位的经营活动中获取利益的权力。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的期初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的期初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司，其自合并当期期初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初股东权益中所享有的份额，冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时一并转为当期投资收益。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、7“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

6、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额（该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益）；③可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

（3）外币财务报表的折算方法

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“外币报表折算差额”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；股东权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算。年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额，作为外币报表折算差额，确认为其他综合收益并在资产负债表中股东权益项目下单独列示。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用资产负债表日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

7、金融工具

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，指在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或债务清偿的金额。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

(2) 金融资产的分类、确认和计量

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。初始确认金融资产，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：**A.**取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；**B.**属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；**C.**属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：**A.**该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；**B.**本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

② 持有至到期投资

是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的

利得或损失，计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本公司将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

持有意图或能力发生改变，使某项投资不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将其重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。如持有至到期投资部分出售或重分类的金额较大，且不属于《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》第十六条规定的例外情况，使该投资的剩余部分不再适合划分为持有至到期投资的，本公司将该投资的剩余部分重分类为可供出售金融资产，并以公允价值进行后续计量。重分类日，该投资的账面价值与其公允价值之间的差额计入股东权益，在该可供出售金融资产发生减值或终止确认时转出，计入当期损益。

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

④ 可供出售金融资产

包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定，即初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

本公司对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过 50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过 12 个月。

可供出售金融资产发生减值时，将原计入资本公积的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：① 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；② 该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③ 该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为交易性金融负债和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类为交易性金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值的变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

③ 财务担保合同

不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，以公允价值进行初始确认，在初始确认后按照《企业会计准则第 13 号—或有事项》确定的金额和初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号—收入》的原则确定的累计摊销额后的余额之中的较高者进行后续计量。

（6）金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才能终止确认该金融负债或其一部分。本公司（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（8）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

（9）权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。企业合并中合并方发行权益工具发生的交易费用抵减权益工具的溢价收入，不足抵减的，冲减留存收益。其余权益工具，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

8、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

（1）坏账准备的确认标准

本公司在资产负债表日对应收款项账面价值进行检查，对存在下列客观证据表明应收款项发生减值的，计提减值准备：①债务人发生严重的财务困难；②债务人违反合同条款（如偿付利息或本金发生违约或逾期等）；③债务人很可能倒闭或进行其他财务重组；④其他表明应收款项发生减值的客观依据。

（2）坏账准备的计提方法

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

单项金额重大的确认标准	100万元以上（含100万元）
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	若有客观证据表明某笔金额重大的应收款项未来现金流量的现值低于其账面价值，则将其差额确认为减值损失并计提坏账准备。经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

② 按信用风险组合计提坏账准备的应收款项的确定依据、坏账准备计提方法

A. 未逾期款项：按合同约定尚未到期的应收款项，采用应收账款期末余额0.5%的比例确认减值损失。

B. 已逾期款项：按合同约定已到期但尚未归还的应收款项及无固定还款期的应收款项，按账龄情况进行分类。采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

采用账龄分析法计提坏账准备的计提比例：

账龄	应收账款计提比例	其他应收计提比例
1年以内（含1年，下同）	5%	5%
1-2年	15%	15%
2-3年	30%	30%
3-4年	50%	50%
4-5年	80%	80%
5年以上	100%	100%

③单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款：

单项计提坏账准备的理由	单项金额不重大但风险较大的应收款项，单独进行测试，并计提个别坏账准备。
坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备，经单独测试未减值的应收款项，采用账龄分析法，按应收款项的账龄和规定的提取比例确认减值损失。

(3) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

9、存货

(1) 存货的分类

存货主要包括库存商品及产成品、发出商品、原材料、委托加工物资、在产品、包装物及低值易耗品、开发产品、开发成本八大类。

(2) 存货取得和发出的计价方法

存货在取得时按实际成本计价，存货成本包括采购成本、加工成本和其他成本。领用和发出时按加权平均法计价。

(3) 存货可变现净值的确认和跌价准备的计提方法

可变现净值是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响。

在资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。当其可变现净值低于成本时，提取存货跌价准备。存货跌价准备通常按单个存货项目的成本高于其可变现净值的差额提取。对于数量繁多、单价较低的存货，按存货类别计提存货跌价准备；对在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，可合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度为续盘存制。

(5) 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品于领用时按一次摊销法摊销；包装物于领用时按一次摊销法摊销。

10、长期股权投资

(1) 投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照取得被合并方股东权益账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位不具有共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资，采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算；对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且公允价值能够可靠计量的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算。

此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

采用成本法核算时，长期股权投资按初始投资成本计价，除取得投资时实际支付的价款或者对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或者利润外，当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

② 权益法核算的长期股权投资

采用权益法核算时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资

产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营之间发生的未实现内部交易损益，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益并计入资本公积。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

对于本公司首次执行新会计准则之前已经持有的对联营企业和合营企业的长期股权投资，如存在与该投资相关的股权投资借方差额，按原剩余期限直线摊销的金额计入当期损益。

③ 收购少数股权

在编制合并财务报表时，因购买少数股权新增的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、4、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例转入当期损益。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指有权决定一个企业的财务和经营政策，并能据以从该企业的经营活动中获取利益。共同控制是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。重大影响是指对一个企业的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

(4) 减值测试方法及减值准备计提方法

本公司在每一个资产负债表日检查长期股权投资是否存在可能发生减值的迹象。如果该资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

长期股权投资的减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋建筑物	10-40年	3%-10%	2.38%-9.7%
专用设备	5-22年	3%-10%	4.32%-19.4%
通用设备	5-22年	3%-10%	4.32%-19.4%
运输设备	4-14年	3%-10%	6.79%-22.5%
其他设备	5-25年	3%-10%	3.8%-19.4%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本公司目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

(4) 融资租入固定资产的认定依据及计价方法

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。以融资租赁方式租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的在租赁资产使用寿命内计提折旧，无法合理确定租赁期届满能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

(5) 其他说明

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

本公司至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为

会计估计变更处理。

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

14、借款费用

借款费用包括借款利息、折价或溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

资本化期间内，外币专门借款的汇兑差额全部予以资本化；外币一般借款的汇兑差额计入当期损益。

符合资本化条件的资产指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

如果符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生非正常中断、并且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建或生产活动重新开始。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发建造厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本则分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间进行分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。

(2) 研究与开发支出

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出与开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- ① 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- ② 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- ③ 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- ④ 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- ⑤ 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“非流动非金融资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销。

17、非流动非金融资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到

可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：（1）该义务是本公司承担的现时义务；（2）履行该义务很可能导致经济利益流出；（3）该义务的金额能够可靠地计量。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

19、收入

（1）商品销售收入

在已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，

也没有对已售商品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入企业，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认商品销售收入的实现。

（2）提供劳务收入

在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认提供的劳务收入。劳务交易的完工进度按已完工作的测量确定。

提供劳务交易的结果能够可靠估计是指同时满足：①收入的金额能够可靠地计量；②相关的经济利益很可能流入企业；③交易的完工程度能够可靠地确定；④交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量。

如果提供劳务交易的结果不能够可靠估计，则按已经发生并预计能够得到补偿的劳务成本金额确认提供的劳务收入，并将已发生的劳务成本作为当期费用。已经发生的劳务成本如预计不能得到补偿的，则不确认收入。

本公司与其他企业签订的合同或协议包括销售商品和提供劳务时，如销售商品部分和提供劳务部分能够区分并单独计量的，将销售商品部分和提供劳务部分分别处理；如销售商品部分和提供劳务部分不能够区分，或虽能区分但不能够单独计量的，将该合同全部作为销售商品处理。

（3）建造合同收入

在建造合同的结果能够可靠估计的情况下，于资产负债表日按照完工百分比法确认合同收入和合同费用。合同完工进度按累计实际发生的合同成本占合同预计总成本的比例确定。

建造合同的结果能够可靠估计是指同时满足：①合同总收入能够可靠地计量；②与合同相关的经济利益很可能流入企业；③实际发生的合同成本能够清楚地区分和可靠地计量；④合同完工进度和为完成合同尚需发生的成本能够可靠地确定。

如建造合同的结果不能可靠地估计，但合同成本能够收回的，合同收入根据能够收回的实际合同成本予以确认，合同成本在其发生的当期确认为合同费用；合同成本不可能收回的，在发生时立即确认为合同费用，不确认合同收入。使建造合同的结果不能可靠估计的不确定因素不复存在的，按照完工百分比法确定与建造合同有关的收入和费用。

合同预计总成本超过合同总收入的，将预计损失确认为当期费用。

（4）使用费收入

根据有关合同或协议，按权责发生制确认收入。

(5) 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定

20、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

21、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本年度税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

于资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

除确认为其他综合收益或直接计入股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

（4）所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

22、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁，其所有权最终可能转移，也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

（1）本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（2）本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

（3）本公司作为承租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。此外，在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁

付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

23、持有待售资产

若本公司已就处置某项非流动资产作出决议，已经与受让方签订了不可撤销的转让协议，且该项转让很可能在一年内完成，则该非流动资产作为持有待售非流动资产核算，不计提折旧或进行摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低计量。持有待售的非流动资产包括单项资产和处置组。如果处置组是一组资产组，并且按照《企业会计准则第 8 号——资产减值》的规定将企业合并中取得的商誉分摊至该资产组，或者该处置组是这种资产组中一项经营，则该处置组包括企业合并中的商誉。

某项资产或处置组被划归为持有待售，但后来不再满足持有待售的非流动资产的确认条件，本公司停止将其划归为持有待售，并按照下列两项金额中较低者进行计量：（1）该资产或处置组被划归为持有待售之前的账面价值，按照其假定在没有被划归为持有待售的情况下原应确认的折旧、摊销或减值进行调整后的金额；（2）决定不再出售之日的可收回金额。

24、套期会计

本公司及子公司为规避产品以及原材料等商品价格风险，采用境内外期货交易、远期合同等作为套期工具进行套期保值业务。

(1) 套期分类

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债、尚未确认的确定承诺，或该资产或负债、尚未确认的确定承诺中可辨认部分的公允价值变动风险进行的套期。该类价值变动源于某类特定风险，且将影响企业的损益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该类现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资，是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

(2) 套期会计采用

当套期保值业务同时满足下列条件时，采用套期会计方法进行会计处理：

①在套期开始时，企业对套期关系（即套期工具和被套期项目之间的关系）有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评价方法等内容。

套期必须与具体可辨认并被指定的风险有关，且最终影响企业的损益。

②该套期预期高度有效，且符合企业最初为该套期关系所确定的风险管理策略。

③对预期交易的现金流量套期，预期交易应当很可能发生，且必须使企业面临最终将影响损益的现金流量变动风险。

④套期有效性能够可靠地计量。

⑤企业应当持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

(3) 套期会计方法

①公允价值套期会计处理

A 套期工具为衍生工具套期工具为衍生工具的，套期工具公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益；套期工具为非衍生工具的，套期工具账面价值因汇率变动形成的利得或损失应当计入当期损益。

B 被套期项目因被套期风险形成的利得或损失应当计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。被套期项目为按成本与可变现净值孰低进行后续计量的存货、按摊余成本进行后续计量的金融资产或可供出售金融资产的，也按此规定处理。

②现金流量套期会计处理

A 套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，应当直接确认为所有者权益，并单列项目反映。该有效套期部分的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

a 套期工具自套期开始的累计利得或损失；

b 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

B 套期工具利得或损失中属于无效套期的部分（即扣除直接确认为所有者权益后的其他利得或损失），应当计入当期损益。

C 在风险管理策略的正式书面文件中，载明了在评价套期有效性时将排除套期工具的某部分利得或损失或相关现金流量影响的，被排除的该部分利得或损失的处理适用《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》。

③对境外经营净投资的套期采用类似于现金流量套期会计处理规定处理。

25、职工薪酬

本公司在职工提供服务的会计期间，将应付的职工薪酬确认为负债。

本公司按规定参加由政府机构设立的职工社会保障体系，包括基本养老保险、医疗保险、住房公积金及其他社会保障制度，相应的支出于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，如果本公司已经制定正式的解除劳动关系计划或提出自愿裁减建议并即将实施，同时本公司不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议的，确认因解除与职工劳动关系给予补偿产生的预计负债，并计入当期损益。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

26、其他主要会计政策、会计估计和财务报表编制方法

根据《中华人民共和国公司法》，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，提取法定盈余公积 10%，计入当期利润分配；剩余未分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施，计入实施当期的利润分配。

27、主要会计政策、会计估计的变更

本公司本期无会计政策变更以及会计估计变更事项。

28、前期会计差错更正

本公司本期无前期会计差错更正事项。

29、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）收入确认——建造合同

在建造合同结果可以可靠估计时，本公司采用完工百分比法在资产负债表日确认合同收入。合同的完工百分比是依照本附注四、19、“收入确认方法”所述方法进行确认的，在执行各该建造合同的各会计年度内累积计算。

在确定完工百分比、已发生的合同成本、预计合同总收入和总成本，以及合同可回收性时，需要作出重大判断。项目管理层主要依靠过去的经验和工作作出判断。预计合同总收入和总成本，以及合同执行结果的估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）坏账准备计提

本公司根据应收款项的会计政策，采用备抵法核算坏账损失。应收账款减值是基于评估应收账款的可收回性。鉴定应收账款减值要求管理层的判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响应收账款的账面价值及应收账款坏账准备的计提或转回。

（4）存货跌价准备

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

（5）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

（6）持有至到期投资

本公司将符合条件的有固定或可确定还款金额和固定到期日且本公司有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产归类为持有至到期投资。进行此项归类工作需涉及大量的判断。在进行判断的过程中，本公司会对其持有该类投资至到期日的意愿和能力进行评估。除特定情况外（例如在接近到期日时出售金额不重大的投资），如果本公司未能将这些投资持有至到期日，则须将全部该类投资重分类至可供出售金融资产，且在本会计年度及以后两个完整的会计年度内不得再将该金融资产划分为持有至到期投资。如出现此类情况，可能对财务报表上所列报的相关金融资产价值产生重大的影响，并且可能影响本公司的金融工具风险管理策略。

（7）持有至到期投资减值

本公司确定持有至到期投资是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断。发生减值的客观证据包括发行方发生严重财务困难使该金融资产无法在活跃市场继续交易、无法履行合同条款（例如，偿付利息或本金发生违约）等。在进行判断的过程中，本公司需评估发生减值的客观证据对该项投资预计未来现金流的影响。

（8）可供出售金融资产减值

本公司确定可供出售金融资产是否减值在很大程度上依赖于管理层的判断和假设，以确定是否需要在利润表中确认其减值损失。在进行判断和作出假设的过程中，本公司需评估该项投资的公允价值低于成本的程度和持续期间，以及被投资对象的财务状况和短期业务展望，包括行业状况、技术变革、信用评级、

违约率和对手方的风险。

（9）非金融非流动资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（10）折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

（11）开发支出

确定资本化的金额时，本公司管理层需要作出有关资产的预计未来现金流量、适用的折现率以及预计受益期间的假设。

（12）递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策

略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

(13) 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

(14) 内部退养福利及补充退休福利

本公司内部退养福利和补充退休福利费用支出及负债的金额依据各种假设条件确定。这些假设条件包括折现率、平均医疗费用增长率、内退人员及离退人员补贴增长率和其他因素。实际结果和假设的差异将在发生时立即确认并计入当年费用。尽管管理层认为已采用了合理假设，但实际经验值及假设条件的变化仍将影响本公司内部退养福利和补充退休福利的费用及负债余额。

五、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	销售收入、加工及修理修配劳务收入以及进口货物金额	10%、16%、17%
营业税	应税劳务收入、转让无形资产及销售不动产收入	3%、5%
城市维护建设税	应纳增值税及营业税额	1%、3%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	15%、16.5%、25%、29%、30%
房产税	房屋原值的70%	1.2%
资源税	原矿产量	20元/吨、13元/吨
城镇土地使用税	使用土地量	2元-30元/平方米

2、税收优惠及批文

(1) 于 2011 年 10 月 13 日，本公司被广东省科技局认定为高新技术企业，有效期三年，享受高新技术企业所得税 15% 税率的优惠政策期限为 2011 年 1 月 1 日至 2013 年 12 月 31 日，优惠期已满，本期按 25% 的税率计缴企业所得税。

(2) 于 2012 年 9 月 12 日，深圳市中金岭南科技有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术

企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(3) 于 2012 年 9 月 12 日，深圳华加日铝业有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

(4) 于 2012 年 11 月 5 日，深圳华加日西林实业有限公司被深圳市科技创新委员会认定为高新技术企业，有效期三年，根据企业所得税法的有关税收优惠规定，本期该公司按 15% 的税率计缴企业所得税。

3、其他说明

根据国家税务总局颁布的《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国税发[2008]28 号）的有关规定，本公司总机构与下属分支机构凡口铅锌矿、韶关冶炼厂和丹霞冶炼厂属跨地区经营汇总纳税企业。本公司总机构统一计算全部应纳税所得额后，依照 28 号文规定的比例计算划分不同地区机构的应纳企业所得税额。

六、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深业有色金属有限公司	控股子公司	香港	贸易	港币 2,440	港币 2,420	-	99.18%	99.18%	是	22.83	-
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	全资子公司	深圳市	代办进出口货物托运及仓储	500	500	-	100%	100%	是	-	-
深圳市中金高能电池材料有限公司	全资子公司	深圳市	高能电池等新材料开发销售	5,160	4,678.30	-	100%	100%	是	-	-
深圳市中金岭南科技有限公司	控股子公司	深圳市	纳米、稀贵金属等新材料	11,536	11,000	-	90.01%	90.01%	是	1,451.72	-
天津金康房地产开发有限公司	全资子公司	天津市	房地产开发	3,000	3,000	-	100%	100%	是	-	-
中金岭南(香港)矿业有限公司	全资子公司	香港	实施股权收购项目	港币 0.1	港币 0.1	-	100%	100%	是	-	-
深圳华品轨道交通有限公司	子公司之控股子公司	深圳市	轨道交通领域产品、交通设施、器材和材料的生产	10,000	5,100.00	-	51%	51%	是	4,900.00	-
海南中金有色金属进出口有限公司	全资子公司	海口市	处于依法清算阶段	300	300	-	100%	100%	否	-	-
中国有色金属进出口深圳公司	全资子公司	深圳市	处于依法清算阶段	1,000	1,000	-	100%	100%	否	-	-

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
深圳市有色金属财务有限公司	控股子公司	深圳市	同业拆借、成员单位内金融业务	30,000	21,592.85	-	75.17%	75.17%	是	12,849.54	-
深圳康发发展有限公司	全资子公司	深圳市	土地开发及商品房经营	1,000	1,000	-	100%	100%	是	-	-
深圳市金鹰出租汽车有限公司	控股子公司	深圳市	汽车出租及配件销售	1,000	4,578.07	-	100%	100%	是	-	-
深圳华加日铝业有限公司	控股子公司	深圳市	生产经营铝门窗及铝合金制品	18,813	12,571.37	-	72%	72%	是	12,526.70	-
深圳金汇期货经纪有限公司	全资子公司	深圳市	期货经纪业务、咨询、培训	16,000	16,782	-	100%	100%	是	-	-
广东中金建筑安装工程集团有限公司	全资子公司	韶关市	冶炼工程施工总承包	5,017	5,017	-	100%	100%	是	-	-
仁化伟达企业发展公司	全资子公司	韶关市	房产出租	200	3,473	-	100%	100%	是	-	-
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	全资子公司	韶关市	建筑安装工程	611	2,284	-	100%	100%	是	-	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的子公司

金额单位：人民币万元

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质及经营范围	注册资本	年末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例	表决权比例	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
广西中金岭南矿业有限责任公司	控股子公司	武宣县	铅锌矿开采、加工、销售	12,812.50	77,242	-	83%	83%	是	12,036.96	-
澳大利亚佩利雅有限公司	控股子公司	澳大利亚	铅锌矿等勘探、开采、加工、销售	澳元 31,150.50	澳元 26,318.34	-	100%	100%	是	-	-
韶关市中金岭南商储有限公司	全资子公司	韶关市	贸易	1,300	4,705	-	100%	100%	是	-	-
深圳市华加日西林实业有限公司	子公司之全资子公司	深圳市	铝型材、铝制品生产加工	12,636	12,855	-	100%	100%	是	-	-
加拿大全球星矿业公司	子公司之控股子公司	加拿大	铜金银矿等勘探、开采、加工、销售	加元 11,150	加元 18,377.69	-	100%	100%	是	-	-

2、持股比例发生变更的说明

本公司本期无持股比例发生变更事项。

3、合并范围发生变更的说明

为提升深圳华加日铝业有限公司（简称“华加日”）科技创新能力、加快企业转型升级、增强其核心竞争力，经公司第六届董事局 2013 年第五次临时会议批准，华加日与成都金和工贸有限公司于 2013 年 11 月 25 日合资成立“深圳华品轨道交通有限公司（简称‘华品公司’）”。该公司成立时注册资本 10 万元，2014 年 2 月 24 日，该公司注册资本变更为 10,000 万元，华加日认缴出资额 5,100 万元。截止 2014 年 4 月 24 日，华加日已支付 5,100 万元，相关工商登记手续已办理完毕，华加日对华品公司持股比例为 51%，本期将其纳入合并范围。

4、境外经营实体主要报表项目的折算汇率

于 2014 年 6 月 30 日，合并财务报表中包含的香港子公司及澳大利亚子公司的财务报表均已折算为人民币列示，资产负债项目折算汇率为中国人民银行 2014 年 6 月 30 日公布的港币及澳元对人民币的汇率，具体为 1 港币=人民币 0.79375 元，及 1 澳元=人民币 5.8064 元。损益表项目已按照日平均汇率进行折算。

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含母公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指 2014 年 1 月 1 日，期末指 2014 年 6 月 30 日。

1、货币资金

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：	-	-	238,738.87	-	-	182,285.18
-人民币	-	-	194,397.83	-	-	133,475.64
-美元	2,128.58	6.1528	13,096.73	2,128.58	6.0969	12,977.73
-澳元	-	-	-	679.28	5.4301	3,688.57

项目	期末数			年初数		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
-港元	10,454.32	0.7937	8,297.51	13,494.32	0.7862	10,609.64
-加元	184.88	5.7768	1,068.02	184.88	5.7259	1,058.60
-比索	155,000.00	0.1412	21,878.79	150,000.00	0.1365	20,475.00
银行存款:			719,575,851.47			1,013,219,332.03
-人民币			556,015,469.05			845,103,197.58
-美元	23,919,966.62	6.1528	147,174,770.64	22,456,617.35	6.0969	136,915,746.66
-澳元	283,311.17	5.8064	1,645,016.68	1,892,162.07	5.4301	10,274,629.25
-欧元	274.63	8.3946	2,305.41	569,596.24	8.4189	4,795,373.79
-港元	4,066,214.12	0.79375	3,227,557.46	3,566,738.01	0.7862	2,804,276.43
-马来西亚币	57,520.79	1.9161	110,216.28	57,520.79	1.8470	106,240.90
-加元	184,836.38	5.7768	1,067,765.28	146,700.57	5.7259	839,992.79
-比索	21,781,667.15	0.1412	3,074,557.71	39,532,724.59	0.1365	5,396,216.91
-日元	119,348,729.10	0.0608	7,258,192.96	120,824,528.00	0.0578	6,983,657.72
存放中央银行款项 —备付金:			24,436,577.58			10,121,973.06
-人民币			24,436,577.58			10,121,973.06
其他货币资金:			209,456,269.19			223,813,160.02
-人民币			67,816,582.91			91,202,087.04
-美元	25,868.41	6.1528	159,163.16	25,819.71	6.0969	157,420.19
-澳元	24,364,334.78	5.8064	141,469,073.47	24,391,742.00	5.4301	132,449,598.23
-比索	81,115.06	0.1412	11,449.64	29,703.71	0.1365	4,054.56
合计			953,707,437.11			1,247,336,750.29

其他货币资金期末余额为 209,456,269.19 元，其中法定存款准备金为 66,167,674.45 元，环保履约保证金为 141,469,073.47 元，保函保证金以及其他银行保证金 1,819,521.26 元。环保履约保证金是本公司之子公司佩利雅公司按政府规定存入银行的保证金，用以承诺履行今后矿山所发生的环境恢复义务。

2、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产的分类

项目	期末公允价值	年初公允价值
交易性权益工具投资	354,210.94	433,409.29
交易性债券投资	2,639,639.00	2,565,691.60
合计	2,993,849.94	2,999,100.89

(2) 交易性金融资产说明

交易性权益工具投资是本公司之子公司购入的股票，按期末股票收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

交易性债券投资是本公司之子公司购入的债券，按期末债券收市价确定的公允价值入账。该等投资变现不存在重大限制。

3、应收票据

(1) 应收票据分类

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	85,575,597.86	111,891,323.71

于2014年6月30日，无已贴现取得短期借款的票据（2013年12月31日：无）；于2014年6月30日，无已质押取得短期借款的票据（2013年12月31日：无）。

(2) 本期已经背书给其他方但尚未到期的票据情况（金额最大的前五项）

出票单位	出票日期	到期日	金额	是否已终止确认
通达五金（深圳）有限公司	2014.02.14	2014.08.13	2,824,432.19	是
比亚迪汽车有限公司	2014.02.25	2014.08.24	683,992.92	是
深圳市比亚迪供应链管理有限公司	2014.03.19	2014.09.19	525,950.10	是
比亚迪汽车工业有限公司	2014.03.11	2014.09.11	282,253.47	是
厦门金龙旅行车有限公司	2014.02.26	2014.08.26	200,000.00	是
合计			4,516,628.68	

4、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	331,575,564.36	98.32%	34,624,503.94	10.44%
未逾期款项	245,863,114.07	72.90%	1,229,315.57	0.50%
已逾期款项	85,712,450.29	25.42%	33,395,188.37	38.96%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	5,671,320.96	1.68%	5,597,028.87	98.69%
合计	337,246,885.32	100.00%	40,221,532.81	11.93%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	457,675,914.04	99.28%	35,272,577.48	7.71%
未逾期款项	390,473,167.48	84.70%	1,952,365.84	0.50%
已逾期款项	67,202,746.56	14.58%	33,320,211.64	49.58%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	3,329,281.02	0.72%	3,329,265.12	100%
合计	461,005,195.06	100.00%	38,601,842.6	8.37%

(2) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例	坏账准备
未逾期款项	245,863,114.07	0.50%	1,229,315.57

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1年以内	40,333,852.83	47.06%	2,016,692.64	5.00%	31,098,116.95	46.28%	1,554,905.85	5.00%
1至2年	14,029,928.69	16.37%	2,104,489.30	15.00%	3,325,712.65	4.95%	498,856.90	15.00%
2至3年	1,976,014.26	2.31%	592,804.28	30.00%	1,866,466.63	2.78%	559,939.99	30.00%
3至4年	1,253,514.67	1.46%	626,757.34	50.00%	99,193.83	0.15%	49,596.92	50.00%
4至5年	323,475.22	0.38%	258,780.18	80.00%	781,722.61	1.16%	625,378.09	80.00%
5年以上	27,795,664.62	32.43%	27,795,664.62	100.00%	30,031,533.89	44.69%	30,031,533.89	100.00%
合计	85,712,450.29	100%	33,395,188.37	38.96%	67,202,746.56	100.00%	33,320,211.64	49.58%

②单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
销售货款	5,671,320.96	5,597,028.87	98.69%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值

(3) 本报告期应收账款中无本年转回或收回的款项。

(4) 报告期无实际核销的大额应收账款。

(5) 本报告期应收账款中无持有公司 5% (含 5%) 以上表决权股份的股东款项。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
惠州比亚迪电子有限公司	非关联方	30,038,901.10	1年以内	8.91%
Nyrstar Sales & Marketing AG	非关联方	28,775,369.60	未逾期	8.53%
Transamine Far East Ltd	非关联方	22,243,686.29	未逾期	6.60%
MRI Trading AG	非关联方	21,139,130.63	未逾期	6.27%
Joy Continental Ltd.	非关联方	15,840,446.57	未逾期	4.70%
合计		118,037,534.19		35.00%

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

5、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,794,683.34	8.77%	11,794,683.34	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	117,690,367.86	87.53%	9,977,689.93	8.48%
未逾期款项	99,967,050.78	74.35%	499,835.26	0.50%
已逾期款项	17,723,317.08	13.18%	9,477,854.67	53.48%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,968,304.79	3.70%	440,684.30	8.87%
合计	134,453,355.99	100.00%	22,213,057.57	16.52%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	11,794,683.34	8.37%	11,794,683.34	100.00%
按组合计提坏账准备的其他应收款	125,103,730.60	88.77%	9,418,519.85	7.53%
未逾期款项	107,894,670.87	76.56%	539,473.35	0.50%
已逾期款项	17,209,059.73	12.21%	8,879,046.50	51.60%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	4,027,247.07	2.86%	673,468.25	16.72%
合计	140,925,661.01	100.00%	21,886,671.44	15.53%

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
中国有色金属进出口深圳公司	9,208,689.18	9,208,689.18	100.00%	该公司处于依法清算阶段, 预计款项难以收回
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值, 预计款项难以收回
合计	11,794,683.34	11,794,683.34	100.00%	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
未逾期款项	99,967,050.78	0.50%	499,835.25

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	377,836.38	2.13%	18,891.82	5.00%	4,193,458.70	24.37%	209,672.94	5.00%
1 至 2 年	7,586,337.33	42.80%	1,137,954.82	15.00%	3,589,572.62	20.86%	538,435.89	15.00%
2 至 3 年	38,004.00	0.21%	11,401.20	30.00%	61,942.50	0.36%	18,582.75	30.00%
3 至 4 年	2,432,090.59	13.72%	1,216,045.31	50.00%	2,400,166.34	13.95%	1,200,083.17	50.00%
4 至 5 年	977,436.25	5.51%	781,949.00	80.00%	258,239.09	1.50%	206,591.27	80.00%
5 年以上	6,311,612.53	35.61%	6,311,612.53	100.00%	6,705,680.48	38.97%	6,705,680.48	100.00%
合计	17,723,317.08	100%	9,477,854.67	53.48%	17,209,059.73	100.00%	8,879,046.50	51.60%

③ 本报告期单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
往来款	4,968,304.79	8.87%	440,684.30	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值

(3) 本报告期其他应收款中无本年转回或收回的款项。

(4) 本报告期其他应收款中无实际核销的其他应收款。

(5) 本报告期其他应收款中无中持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位情况。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
天津和平区土地整理中心	非关联方	50,800,000.00	未逾期	37.78%
JEFFERIES BACHE LTD.	非关联方	12,359,458.44	未逾期	9.19%
中国有色金属进出口深圳公司	全资子公司	9,208,689.18	5 年以上	6.85%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
温州市中金岭南科技环保有限公司	非关联方	7,057,004.71	1-2 年	5.25%
代垫火车运费	非关联方	2,626,296.94	未逾期	1.95%
合 计		82,051,449.27		61.03%

(7) 应收关联方账款情况

详见附注八、6 关联方应收应付款项。

6、预付款项

(1) 预付款项按账龄列示

账龄	期末数		年初数	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	177,315,076.05	67.98%	175,363,381.28	70.93%
1 至 2 年	42,713,215.53	16.38%	51,180,183.58	20.70%
2 至 3 年	21,271,739.27	8.16%	15,952,894.92	6.45%
3 年以上	19,530,075.43	7.49%	4,754,338.80	1.92%
合计	260,830,106.28	100%	247,250,798.58	100.00%

(2) 预付款项金额的前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	未结算原因
武宣县土地储备中心	非关联方	22,530,000.00	1 至 3 年	征地手续未完成
中华人民共和国黄浦海关	非关联方	14,870,000.00	1 年以内	进口货物未结算
武宣县桐岭镇人民政府	非关联方	11,341,782.38	1 至 3 年	工程未完工
茂名市建筑集团有限公司深圳分公司	非关联方	9,977,942.87	1 年以内	工程未完工
武宣县土地交易所	非关联方	8,100,000.00	1 年以内	押金
合计		66,819,725.25		

(3) 报告期预付款项中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

7、存货

(1) 存货分类

项目	期末数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	695,000,517.20	6,930,492.05	688,070,025.15
原材料	635,189,303.47	21,200,153.69	613,989,149.78
在产品	418,920,998.25	6,670,967.76	412,250,030.49
委托加工物资	14,326,649.14	1,003,291.08	13,323,358.06
开发产品	154,690,574.31	-	154,690,574.31
包装物及低值易耗品等	174,758,828.71	-	174,758,828.71
合计	2,092,886,871.08	35,804,904.58	2,057,081,966.50

(续)

项目	年初数		
	账面余额	跌价准备	账面价值
产成品及库存商品	447,471,040.51	6,930,492.05	440,540,548.46
发出商品	7,335,490.82	-	7,335,490.82
原材料	681,926,790.48	21,852,128.57	660,074,661.91
在产品	449,745,350.95	6,670,967.76	443,074,383.19
委托加工物资	21,305,539.06	1,003,291.08	20,302,247.98
开发产品	177,763,052.66	-	177,763,052.66
包装物及低值易耗品等	122,721,086.79	-	122,721,086.79
合计	1,908,268,351.27	36,456,879.46	1,871,811,471.81

(2) 存货跌价准备变动情况

项目	年初数	本期计提数	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
产成品及库存商品	6,930,492.05	-	-	-	6,930,492.05
发出商品	-	-	-	-	-

项目	年初数	本期计提数	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
原材料	21,852,128.58	1,304,934.64	-	1,956,909.52	21,200,153.70
在产品	6,670,967.75	-	-	-	6,670,967.75
委托加工物资	1,003,291.08	-	-	-	1,003,291.08
开发产品	-	-	-	-	-
包装物及低值易耗品等	-	-	-	-	-
合计	36,456,879.46	1,304,934.64	-	1,956,909.52	35,804,904.58

(3) 存货跌价准备计提和转回原因

存货跌价准备均是按其可变现净值低于存货成本的差额计提。

8、其他流动资产

项目	期末数	年初数
待抵扣增值税进项税额	270,381,336.35	260,311,005.85

9、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	年初公允价值
可供出售权益工具	16,449,977.17	15,169,341.17

可供出售权益工具是本公司之子公司持有的上市公司股份，以公允价值入账，按期末收市价确定其公允价值。

10、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	185,606,578.25	10,137,229.51	-	195,743,807.76
其他股权投资	19,616,134.22	-	-	19,616,134.22
减：长期股权投资减值准备	5,212,006.59	-	-	5,212,006.59
合计	200,010,705.88	10,137,229.51	-	210,147,935.39

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
深圳市金洲精工科技股份有限公司	权益法	7,439,374.85	54,792,755.50	7,760,983.84	62,553,739.34
广州华立颜料化工有限公司	权益法	35,999,046.11	15,850,877.54	-969,558.63	14,881,318.91
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	权益法	31,141,602.24	51,402,074.42	3,088,587.66	54,490,662.08
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	权益法	40,963,800.00	26,297,080.65	-	26,297,080.65
华日轻金(深圳)有限公司	权益法	2,331,000.00	35,998,619.99	257,216.64	36,255,836.63
深圳金汇城金属板材有限公司	权益法	2,100,000.00	1,265,170.15	-	1,265,170.15
中国有色金属工业总公司财务公司	成本法	2,212,006.59	2,212,006.59	-	2,212,006.59
广发银行	成本法	8,853,075.00	8,853,075.00	-	8,853,075.00
山东景之酒业有限公司	成本法	3,159,000.00	3,159,000.00	-	3,159,000.00
广东广建集团股份有限公司	成本法	3,000,000.00	3,000,000.00	-	3,000,000.00
上海期货交易所 *	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
大连商品期货交易所*	成本法	500,000.00	500,000.00	-	500,000.00
郑州商品期货交易所 *	成本法	400,000.00	400,000.00	-	400,000.00
温州市中金岭南科技环保有限公司	成本法	992,052.63	992,052.63	-	992,052.63
合计		139,590,957.42	205,222,712.47	10,137,229.51	215,359,941.98

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25%	25%	-	-	-	-
广州华立颜料化工有限公司	21.10%	21.10%	-	-	-	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	42.90%	42.90%	-	-	-	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	40.00%	40.00%	-	-	-	-
华日轻金(深圳)有限公司	45.00%	45.00%	-	-	-	-
深圳金汇城金属板材有限公司	35.00%	35.00%	-	-	-	-
中国有色金属工业总公司财务公司	1.20%	1.20%	-	2,212,006.59	-	-

被投资单位	在被投资单位持股比例	在被投资单位享有表决权比例	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
广发银行	0.02%	0.02%	-	-	-	-
山东景之酒业有限公司	2.25%	2.25%	-	-	-	-
广东广建集团股份有限公司	1.94%	1.94%	-	3,000,000.00	-	-
上海期货交易所*	不适用	不适用	-	-	-	-
大连商品期货交易所*	不适用	不适用	-	-	-	-
郑州商品期货交易所*	不适用	不适用	-	-	-	-
温州市中金岭南科技环保有限公司	5.06%	5.06%	-	-	-	-
合计				5,212,006.59	-	-

*该等投资系金汇期货公司的期货会员资格投资。

(3) 对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本 (万元)	本企业 持股比例	本企业在被投资 单位表决权比例
深圳市金洲精工科技股份有限公司	有限责任公司	深圳	周菊秋	生产精密微型钻头、铣刀及各类精密模具	6,110.90	25%	25%
广州华立颜料化工有限公司	有限责任公司	广州	冯文	化学试剂和助剂制造	5,207.00	21.10%	21.10%
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	有限责任公司	深圳	邓建球	生产经营铝门窗、铝合金制品及安装	6,891.50	42.90%	42.90%
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	有限责任公司	爱尔兰	-	勘探	欧元 50.00	40%	40%
华日轻金(深圳)有限公司	中外合资企业	深圳	姚杨	研发、生产经营新型合金材料及铝合金挤压型材的汽车零配件	518	45%	45%
深圳金汇城金属板材有限公司	有限责任公司	深圳	林信丰	铝板加工	600	35%	35%

(续)

被投资单位名称	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期净利润	关联关系	组织机构 代码
深圳市金洲精工科技股份有限公司	684,837,836.35	430,690,511.51	254,147,324.84	290,662,622.19	31,043,935.36	本公司之联营企业	618835683
广州华立颜料化工有限公司	174,707,681.93	116,716,503.42	57,991,178.51	2,531,916.40	-4,595,064.59	本公司之联营企业	190505201
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	1,076,311,835.63	949,261,828.46	127,050,007.17	649,032,320.69	5,925,755.87	本公司及子公司深业公司之联营企业	618810419

被投资单位名称	期末资产 总额	期末负债 总额	期末净资产 总额	本期营业收入 总额	本期净利润	关联关系	组织机构 代码
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	1,931,404.85	335,126.69	1,596,278.16	-	-	本公司之联营企业	-
华日轻金(深圳)有限公司	105,599,235.27	25,030,709.42	80,568,525.85	49,905,664.80	571,592.53	子公司华加日公司之联营企业	758613118
深圳金汇城金属板材有限公司	3,939,777.08	325,174.30	3,614,602.78	-	-	子公司华加日公司之联营企业	745185871

11、投资性房地产

(1) 投资性房地产明细情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产	23,081,550.10	-	2,179,494.84	20,902,055.26
减：投资性房地产减值准备	310,299.24	-	-	310,299.24
合计	22,771,250.86	-	2,179,494.84	20,591,756.02

(2) 按成本计量的投资性房地产

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、原值合计	41,309,951.58	-	1,858,890.10	39,451,061.48
房屋、建筑物	41,309,951.58	-	1,858,890.10	39,451,061.48
二、累计折旧和摊销合计	18,228,401.48	671,861.68	351,256.94	18,549,006.22
房屋、建筑物	18,228,401.48	671,861.68	351,256.94	18,549,006.22
三、减值准备合计	310,299.24	-	-	310,299.24
房屋、建筑物	310,299.24	-	-	310,299.24
四、账面价值合计	22,771,250.86	-	-	20,591,756.02
房屋、建筑物	22,771,250.86	-	-	20,591,756.02

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	7,613,552,496.97	221,761,869.80	65,348,876.26	7,769,965,490.51
其中：房屋及建筑物	3,023,226,387.99	41,888,358.02	13,389,577.73	3,051,725,168.28
专用设备	2,405,682,058.61	81,617,048.13	36,289,486.51	2,451,009,620.23
通用设备	1,450,501,339.68	87,118,478.24	10,913,251.59	1,526,706,566.33
运输设备	209,361,506.88	5,616,050.14	3,639,652.05	211,337,904.97
其他设备	524,781,203.81	5,521,935.27	1,116,908.38	529,186,230.70
二、累计折旧合计	3,200,455,517.02	219,838,052.00	36,997,192.58	3,383,296,376.44
其中：房屋及建筑物	1,090,816,611.64	43,511,486.33	4,424,196.94	1,129,903,901.03
专用设备	1,091,459,966.50	100,430,537.03	22,712,841.38	1,169,177,662.15
通用设备	662,628,141.76	54,174,047.92	5,793,383.16	711,008,806.52
运输设备	134,084,875.40	8,862,628.08	3,241,382.63	139,706,120.85
其他设备	221,465,921.72	12,859,352.64	825,388.47	233,499,885.89
三、账面净值合计	4,413,096,979.95			4,386,669,114.07
其中：房屋及建筑物	1,932,409,776.35			1,921,821,267.25
专用设备	1,314,222,092.11			1,281,831,958.08
通用设备	787,873,197.92			815,697,759.81
运输设备	75,276,631.48			71,631,784.12
其他设备	303,315,282.09			295,686,344.81
四、减值准备合计	389,250,227.36	19,999,086.17	3,463,105.46	405,786,208.07
其中：房屋及建筑物	37,019,097.92	2,057,972.16	-	39,077,070.08
专用设备	129,774,141.34	2,531,514.10	3,463,105.46	128,842,549.98
通用设备	215,274,129.03	14,911,835.61	-	230,185,964.64
运输设备	-	-	-	-
其他设备	7,182,859.07	497,764.30	-	7,680,623.37
五、账面价值合计	4,023,846,752.59			3,980,882,906.00
其中：房屋及建筑物	1,895,390,678.43			1,882,744,197.17

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
专用设备	1,184,447,950.77			1,152,989,408.10
通用设备	572,599,068.89			585,511,795.17
运输设备	75,276,631.48			71,631,784.12
其他设备	296,132,423.02			288,005,721.44

累计折旧本期增加 219,838,052.00 元，其中包括汇率变动影响 39,876,477.62 元。

本期由在建工程转入固定资产原值为 122,746,239.91 元。

本期本公司所属韶关冶炼厂因“三旧”改造政策异地升级改造（详见附注十二、1），停产固定资产转入其他非流动资产项目原值 29,954,603.31 元，累计折旧 11,337,226.35 元，净值 18,617,376.96 元。

（2）所有权受到限制的固定资产情况

详见附注七、21。

（3）通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	期末数	年初数
一、账面原值		
专用设备	354,882,924.45	314,108,235.91
二、累计折旧		
专用设备	224,256,043.00	196,853,542.82
三、账面净值		
专用设备	130,626,881.45	117,254,693.09
四、减值准备		
专用设备	47,130,617.37	44,076,185.83
五、账面价值		
专用设备	83,496,264.08	73,178,507.26

（4）未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	预计办结产权证书时间
本公司韶关冶炼厂部分厂房	该等建筑物占用的土地是租赁本公司之控股股东广东省广晟经营有限公司，因此未取得房产证	不适用
本公司丹霞冶炼厂厂房	正在办理中	2014 年底

13、在建工程

(1) 在建工程基本情况

项目	期末数			年初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
在建工程	741,243,864.25	-	741,243,864.25	604,638,457.12	-	604,638,457.12

(2) 重大在建工程项目变动情况

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数
尾矿库扩容及并库工程	4,036.54	13,928,369.47	-	-	-	13,928,369.47
井下六大系统安全避险初期建设	1,800.00	5,409,683.47	3,239,196.47	-	-	8,648,879.94
深部 5#溜井工程完善	1,200.00	5,753,639.56	1,984,999.91	-	-	7,738,639.47
铁路轨道更换	800.00	4,559,704.58	-	-	-	4,559,704.58
净化硫酸锌结晶系统	3,400.00	29,836,442.08	5,890,559.06	-	-	35,727,001.14
开拓工程	3,000.00	5,200,000.00	2,472,548.30	-	-	7,672,548.30
广西盘龙深边部找矿工程	17,418.00	25,206,268.57	1,637,653.24	-	-	26,843,921.81
尾矿排放系统改造	559.00	5,289,024.32	-	5,289,024.32	-	-
广西盘龙矿 3000 吨扩产改造	48,600.00	195,558,724.76	36,521,430.68	-	-	232,080,155.44
过渡性尾矿库	830.00	5,807,928.99	192,826.48	-	-	6,000,755.47
铝合金材料及制品技改扩建工程	14,960.00	68,972,812.23	2,688,154.38	64,867,263.81	-	6,793,702.80
侧面复合金属材料	1,100.00	9,936,483.64	-	3,311,173.44	-	6,625,310.20
南矿拓展	AUD5,200.17	27,325,066.85	86,959,579.15	7,721,954.59	70,220,570.85	36,342,120.57
韶冶厂异地升级改造	12,605.84	31,795,543.32	6,051,491.41	-	-	37,847,034.73
新南风井轴流通风机和高压室改造	2,172.00	7,255,703.71	2,875,564.98	-	-	10,131,268.69
深部 4#溜井修复完善	1,200.00	8,329,560.56	1,212,262.43	-	-	9,541,822.99
采选构筑物加固-选厂 1-4#浓密池	550.00	3,075,857.86	512,095.84	-	-	3,587,953.70
专项探矿	3,603.00	-	6,789,494.62	-	-	6,789,494.62
污水综合治理技术改造	4,100.00	374,569.55	6,416,852.43	-	-	6,791,421.98
渣料仓库	780.00	-	6,701,367.52	-	-	6,701,367.52
挡土墙	3,869.00	-	6,820,122.16	-	-	6,820,122.16
立式砂仓建立	2,600.00	8,974,539.65	2,909,730.83	-	-	11,884,270.48
其他	-	142,048,533.95	164,092,404.13	41,556,823.75	16,396,116.13	248,187,998.19

工程名称	预算数 (万元)	年初数	本期增加数	本期转入 固定资产数	其他减少数	期末数
合计		604,638,457.12	345,968,334.02	122,746,239.91	86,616,686.98	741,243,864.25

(续)

工程名称	利息资本化 累计金额	其中：本期利息 资本化金额	本期利息 资本化率 (%)	工程投入占 预算的比例 (%)	工程进度	资金来源
尾矿库扩容及并库工程	-	-	-	34.51%	在建	自筹
井下六大系统安全避险初期建设	-	-	-	21.90%	在建	自筹
深部 5#溜井工程完善	-	-	-	64.49%	在建	自筹
铁路轨道更换	-	-	-	57.00%	在建	自筹
净化硫酸锌结晶系统	-	-	-	106.74%	在建	自筹
开拓工程	-	-	-	25.58%	在建	自筹
广西盘龙深边部找矿工程	-	-	-	96.54%	在建	自筹
尾矿排放系统改造	-	-	-	88.89%	完工	自筹
广西盘龙矿 3000 吨扩产改造	23,589,682.27	6,553,672.07	6.10%	78.94%	在建	贷款及自筹
过渡性尾矿库	-	-	-	59.12%	在建	自筹
铝合金材料及制品技改扩建工程	-	-	-	63.66%	在建	自筹
侧面复合金属材料	-	-	-	90.33%	在建	自筹
南矿拓展	-	-	-	86.80%	在建	自筹
韶冶厂异地升级改造	-	-	-	30.02%	在建	自筹
新南风井轴流通风机和高压室改造	-	-	-	46.64%	在建	自筹
深部 4#溜井修复完善	-	-	-	79.52%	在建	自筹
采选构筑物加固-选厂 1-4#浓密池	-	-	-	65.24%	在建	自筹
专项探矿	-	-	-	18.86%	在建	自筹
污水综合治理技术改造	-	-	-	57.24%	在建	自筹
渣料仓库	-	-	-	85.91%	在建	自筹
挡土墙	-	-	-	108.71%	在建	自筹
立式砂仓建立	-	-	-	45.71%	在建	自筹
其他	-	-	-	-	-	-
合计	23,589,682.27	6,553,672.07	-			

在建工程本期增加 345,968,334.02 元，本期在建工程转入固定资产 122,746,239.91 元。

14、工程物资

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末余额
工程设备	21,718,197.90	33,015,675.22	32,814,307.24	21,919,565.88
工程材料	2,690,830.01	1,679,688.02	700,339.32	3,670,178.71
合计	24,409,027.91	34,695,363.24	33,514,646.56	25,589,744.59

15、无形资产**(1) 无形资产情况**

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、账面原值合计	4,536,742,632.36	327,851,984.44	-	4,864,594,616.80
土地使用权	282,380,779.36	41,013,850.00	-	323,394,629.36
出租汽车营运车牌	76,947,000.00	-	-	76,947,000.00
矿产权	4,099,728,781.28	237,887,134.44	-	4,337,615,915.72
软件	15,039,303.24	-	-	15,039,303.24
冲孔钢带生产专利权	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
专有技术	61,446,768.48	48,951,000.00	-	110,397,768.48
二、累计摊销合计	917,328,149.70	173,328,719.71	-	1,090,656,869.41
土地使用权	31,883,839.12	2,561,418.90	-	34,445,258.02
出租汽车营运车牌	50,576,396.49	2,453,635.98	-	53,030,032.47
矿产权	803,351,926.97	164,912,700.62	-	968,264,627.59
软件	10,393,121.08	805,068.83	-	11,198,189.91
冲孔钢带生产专利权	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00
专有技术	19,922,866.04	2,595,895.38	-	22,518,761.42
三、减值准备累计金额合计	11,646,938.95	238,730.51	-	11,885,669.46
土地使用权	-	-	-	-
出租汽车营运车牌	-	-	-	-

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
矿产权	3,444,938.95	238,730.51	-	3,683,669.46
软件	-	-	-	-
冲孔钢带生产专利权	-	-	-	-
专有技术	8,202,000.00	-	-	8,202,000.00
四、账面价值合计	3,607,767,543.71			3,762,052,077.93
土地使用权	250,496,940.24			288,949,371.34
出租汽车营运车牌	26,370,603.51			23,916,967.53
矿产权	3,292,931,915.36			3,365,667,618.67
软件	4,646,182.16			3,841,113.33
冲孔钢带生产专利权	-			-
专有技术	33,321,902.44			79,677,007.06

无形资产累计摊销本期增加为 173,328,719.71 元，其中包括无形资产本期摊销额 122,749,989.43 元及汇率变动 50,478,730.28 元。

(2) 开发项目支出

本公司本期无开发项目。

16、商誉

(1) 商誉明细情况

被投资单位名称 或形成商誉的事项	年初数	本期增加	本期减少	期末数	期末减值准备
广西中金岭南矿业有限责任公司	70,079,321.81	-	-	70,079,321.81	-
佩利雅公司	51,543,152.12	-	-	51,543,152.12	-
深圳市华加日西林实业有限公司	3,305,067.29	-	-	3,305,067.29	-
合计	124,927,541.22	-	-	124,927,541.22	-

(1) 2008 年本公司收购武宣县盘龙铅锌矿有限责任公司（现名广西中金岭南矿业有限责任公司）时，企业合并成本 341,000,000.00 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 270,920,678.19

元，形成的差异为 70,079,321.81 元；

(2) 2009 年本公司收购佩利雅公司时，企业合并成本 407,979,048.34 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 356,435,896.22 元，形成的差异为 51,543,152.12 元；

(3) 2009 年本公司之子公司深圳华加日铝业有限公司收购深圳市华加日西林实业有限公司时，企业合并成本 128,549,615.82 元，大于确认的被购买方可辨认净资产公允价值份额 125,244,548.53 元，形成的差异为 3,305,067.29 元。

本公司预计该等公司未来期间均具有较强盈利能力，无需提取商誉减值准备。

17、长期待摊费用

项目	年初数	本期增加	本期摊销	期末数
办公区域装修等	5,478,330.22	707,539.11	918,237.28	5,267,632.05

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 已确认的递延所得税资产和递延所得税负债

① 已确认的递延所得税资产

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
计提减值准备的资产	110,060,187.73	399,763,322.59	116,975,718.16	425,568,352.11
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	19,863,470.68	66,211,568.93	18,578,457.88	61,935,842.93
可弥补亏损	409,404,650.96	1,366,153,116.30	377,782,480.22	1,260,745,880.49
折旧或摊销年限和税法有差异的资产	11,928,785.48	39,762,618.27	11,155,707.16	37,185,690.53
内退及离退休薪酬	82,380,074.66	527,757,019.62	83,692,739.52	554,541,140.03
应付职工薪酬余额	28,399,545.93	91,140,180.25	31,503,824.58	105,012,748.59
未实现内部销售损益	8,965,614.42	35,862,457.69	11,902,000.60	47,608,002.40
其他	512,890.96	2,051,563.85	512,890.97	2,051,563.85

项目	期末数		年初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异及可抵扣亏损
合计	671,515,220.82	2,528,701,847.50	652,103,819.09	2,494,649,220.93

②已确认递延所得税负债

项目	期末数		年初数	
	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异
按公允价值或摊余成本计量的资产或负债	688,025.30	2,752,101.18	382,387.19	1,529,548.75
企业合并确认的被购买方可辨认净资产公允价值与其账面价值的差额	341,575,843.87	1,217,658,253.11	334,337,024.65	1,278,424,548.85
折旧或摊销年限和税局规定不符的资产	139,235,737.35	467,844,364.39	157,398,520.15	524,661,733.82
其他	14,036,622.25	46,788,740.83	13,126,939.18	43,756,463.93
合计	495,536,228.77	1,735,043,459.51	505,244,871.17	1,848,372,295.35

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末数	年初数
可弥补亏损	38,352,760.63	36,922,119.63
计提减值准备的资产	8,962,136.17	7,640,696.66
合计	47,314,896.80	44,562,816.29

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	期末数	年初数	备注
2015	24,004,865.22	18,282,328.20	-
2016	25,728,619.39	18,334,073.71	-
2017	74,475,568.31	61,070,579.57	-
2018	24,074,165.95	16,371,678.53	-
2019	5,127,823.66	-	-
合计	153,411,042.53	114,058,660.01	

19、资产减值准备明细

项目	年初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回数	转销数	
一、坏账准备	60,488,514.04	1,946,076.34	-	-	62,434,590.38
二、贷款减值准备	300,000.00	-	-	-	300,000.00
三、存货跌价准备	36,456,879.46	1,304,934.64	-	1,956,909.52	35,804,904.58
四、长期股权投资减值准备	5,212,006.59	-	-	-	5,212,006.59
五、投资性房地产减值准备	310,299.24	-	-	-	310,299.24
六、固定资产减值准备	389,250,227.36	19,999,086.17	-	3,463,105.46	405,786,208.07
七、无形资产减值准备	11,646,938.95	238,730.51	-	-	11,885,669.46
合计	503,664,865.64	23,488,827.66	-	5,420,014.98	521,733,678.32

固定资产及无形资产本期计提数均为汇率变动的的影响。

20、其他非流动资产

项目	期末数	年初数
员工安置支出	174,007,147.66	153,871,741.04
待处理固定资产	403,925,036.10	385,307,659.14
其他	9,653,127.22	9,253,127.22
合计	587,585,310.98	548,432,527.40

基于韶关市政府“三旧”改造政策，本公司所属韶关冶炼厂计划异地升级改造，截止到 2014 年 6 月 30 日韶关冶炼厂因“三旧”改造停产造成的待处理固定资产及员工安置支出等共计 587,585,310.98 元。详见附注十二、1、其他重要事项。

21、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末数	受限制的原因
未办妥房产证的房产	1,004,287,707.60	建筑物所用土地从本公司控股股东处租赁，未取得房产证
环保履约保证金	141,469,073.47	保证金

项目	期末数	受限制的原因
保函保证金	1,819,521.26	保证金
法定存款准备金	66,167,674.45	法定存款准备金
合计	1,213,743,976.78	

用于抵押的所有权受限制的资产详见附注七、22 以及附注七、34。

22、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末数	年初数
信用借款	2,702,415,639.82	3,210,358,498.12
保证借款	180,000,000.00	185,000,000.00
抵押借款	142,898,683.23	321,994,069.80
合计	3,025,314,323.05	3,717,352,567.92

(2) 已到期未偿还的短期借款情况

本公司无到期未偿还的短期借款。

本期末归还的抵押借款为 23,183,135.78 美元，折合人民币 142,898,683.23 元。抵押物为本公司之子公司佩利雅公司的子公司全球星矿业公司的塞罗-德-迈蒙铜金矿的资产，期末账面价值 73,425,777.64 美元。

23、交易性金融负债

项目	期末公允价值	年初公允价值
衍生金融工具负债	2,957,228.71	15,300.00

衍生金融工具负债是本公司及子公司从事金属期货套期保值交易持有的合约，期末公允价值按市价确定，该等期货合约期末公允价值为负数（浮动亏损）。

24、应付票据

种类	期末数	年初数
银行承兑汇票	51,500,921.02	10,052,166.36

信用证	50,156,296.47	-
合计	101,657,217.49	10,052,166.36

25、应付账款

项目	期末数	年初数
采购款	474,248,275.31	596,734,467.77

报告期应付账款中无应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位或关联方的款项，无账龄超过 1 年的大额应付账款情况。

26、预收款项

项目	期末数	年初数
预收货款	161,105,412.96	141,692,234.01
售楼款	90,000.00	6,491,200.00
合计	161,195,412.96	148,183,434.01

报告期预收款项中无预收持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的款项，无账龄超过一年的大额预收款。

27、应付职工薪酬

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
一、工资、奖金、津贴和补贴	30,307,169.24	470,098,883.42	468,329,209.48	32,076,843.18
二、职工福利费		33,366,401.68	33,366,401.68	-
三、社会保险费	16,198,593.30	54,404,172.16	62,362,122.14	8,240,643.32
其中:1.医疗保险费	6,731,746.04	12,236,966.35	18,012,669.67	956,042.72
2.基本养老保险费	4,460,108.44	37,735,339.60	37,026,073.94	5,169,374.10
3.失业保险费	1,168,472.20	2,384,928.75	2,645,080.12	908,320.83
4.工伤保险费	3,401,416.55	1,461,452.13	4,272,555.69	590,312.99
5.生育保险费	436,850.07	585,485.33	405,742.72	616,592.68
四、住房公积金	2,674,051.49	31,067,906.87	31,235,351.26	2,506,607.10

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
五、工会经费和职工教育经费	2,347,964.86	5,972,450.87	5,333,510.18	2,986,905.55
六、非货币性福利	-	-	-	-
七、内退及离退休薪酬	113,008,104.84	45,995,593.03	59,963,005.53	99,040,692.34
八、其他	60,043,233.97	16,824,285.74	9,374,631.41	67,492,888.30
合计	224,579,117.70	657,729,693.78	669,964,231.69	212,344,579.79

内退及离退休薪酬为本公司应计之内退和离退休员工的薪酬负债，详见附注七、35、（2）。

应付职工薪酬其他项目期末余额系子公司佩利雅公司的短期带薪休假福利。

28、应交税费

项目	期末数	年初数
增值税	27,146,485.09	23,697,857.23
营业税	2,411,481.98	2,470,334.81
企业所得税	-34,439,026.87	23,124,938.51
资源税	4,103,866.37	3,843,413.80
城市维护建设税	1,841,505.45	1,119,182.54
土地增值税	-192,779.49	304,265.54
房产税	346,913.47	3,999,245.92
土地使用税	-376,350.04	5,141,136.97
个人所得税	4,137,541.51	6,984,923.40
印花税	387,034.78	903,743.28
教育费附加	1,855,431.52	1,355,154.14
矿产资源补偿费	4,611,801.19	13,832.98
堤围费	568,074.41	1,347,584.02
Royalties（矿产特许权使用费）	10,309,388.10	7,006,942.01
其它	173,205.46	245,642.22
合计	22,884,572.93	81,558,197.37

29、应付利息

项目	期末数	年初数
----	-----	-----

吸收存款应付利息	118,764.99	-
----------	------------	---

30、应付股利

单位名称	期末数	年初数
本公司之法人股东	20,250,880.44	-
子公司之其他股东	7,997,746.35	4,147,670.31
合计	28,248,626.79	4,147,670.31

31、其他应付款

项目	期末数	年初数
客户期货保证金	392,827,625.38	385,472,938.16
往来款	230,822,740.43	213,364,137.58
安全生产保证金	20,070,000.00	22,012,853.50
合计	643,720,365.81	620,849,929.24

客户期货保证金为子公司深圳金汇期货经纪有限公司收到的客户期货交易保证金。

其他应付款中应付持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项余额为 1,000 万元，系应付广东省广晟资产经营有限公司土地租赁费余额，详见附注八、5、（4）、③。

其他应付关联方账款情况详见附注八、6 关联方应收应付款项。

32、一年内到期的非流动负债**（1）一年内到期的长期负债明细情况**

项目	期末数	年初数
1 年内到期的融资租赁款	27,534,183.26	25,825,442.17
1 年内到期的长期借款	532,213,877.30	99,217,875.14
合计	559,748,060.56	125,043,317.31

（2）一年内到期的长期借款

项目	期末数	年初数
信用借款	163,045,877.30	99,217,875.14
抵押借款	369,168,000.00	-
合计	532,213,877.30	99,217,875.14

一年内到期的长期借款明细情况

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	期末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
渣打银行(香港)有限公司	2013/12/10	2015/6/8	USD	60,000,000.00	369,168,000.00	-	-
西太平洋银行上海分行	2013/8/30	2014/9/30	USD	4,769,532.44	29,345,979.20	4,769,532.44	29,079,362.33
西太平洋银行上海分行	2013-9-11	2014/10/11	USD	5,000,000.00	30,764,000.00	5,000,000.00	30,484,500.00
西太平洋银行上海分行	2013/10/10	2014/11/7	USD	6,503,963.13	40,017,584.35	6,503,963.13	39,654,012.81
西太平洋银行上海分行	2014/4/10	2014/5/10	USD	6,590,295.00	40,548,767.07	-	-
澳西银行	2014/1/23	2015/2/17	USD	3,635,669.40	22,369,546.68	-	-
合计				86,499,459.97	532,213,877.30	16,273,495.57	99,217,875.14

渣打银行(香港)有限公司 60,000,000 美元借款抵押物为本公司之子公司佩利雅公司 46.63%的股权。

33、长期借款

(1) 长期借款的分类

项目	期末数	年初数
信用借款	616,204,697.30	616,543,092.14
保证借款	657,393,990.49	45,000,000.00
抵押借款	656,826,364.49	648,394,266.48
减：一年内到期的长期借款（附注七、32）	532,213,877.30	99,217,875.14
合计	1,398,211,174.98	1,210,719,483.48

本期末归还的抵押借款为 106,668,190.16 美元，折人民币 656,826,364.49 元。其中，46,668,190.16 美元借款抵押物为本公司之子公司佩利雅公司的子公司全球星矿业公司的塞罗-德-迈蒙铜金矿的资产（详见

附注七、22 说明)以及佩利雅公司的子公司 Mt Oxide Pty Ltd 和 Perilya Freehold Mining Pty Ltd 的资产, 期末账面价值 42,657,083.88 美元。

(2) 金额前五名的长期借款

贷款单位	借款 起始日	借款 终止日	币种	年末数		年初数	
				外币金额	本币金额	外币金额	本币金额
中国建设银行	2014/5/28	2016/5/29	美元	64,396,100.00	396,931,544.63		
中国进出口银行 深圳分行	2013/12/10	2016/12/10	美元	48,000,000.00	295,334,400.00	58,000,000.00	353,620,200.00
国家开发银行	2010/12/10	2015/12/9	美元	31,658,732.40	195,141,469.02	31,544,498.05	191,428,005.00
中国工商银行	2014/5/21	2017/5/22	美元	29,910,000.00	184,362,445.86		
中国进出口银行 深圳分行	2011/11/2	2016/10/30	美元	20,775,000.00	127,824,420.00	21,930,000.00	133,705,017.00
合计				194,739,832.40	1,199,594,279.51	111,474,498.05	678,753,222.00

34、长期应付款

(1) 长期应付款分类列示

项目	期末数	年初数
内退及离退休薪酬	550,971,876.98	601,627,461.74
应付融资租赁款	49,442,009.11	45,996,606.78
带薪休假福利	56,060,853.26	48,574,068.69
减：一年内到期内退及离退休薪酬（附注七、27）	99,040,692.34	113,008,104.84
减：一年内到期融资租赁款（附注七、32）	27,534,183.26	25,825,442.17
合计	529,899,863.75	557,364,590.20

(2) 内退及离退休薪酬

应付内退及离退休薪酬期末余额为 550,971,876.98 元, 其中: 一年内到期应支付金额为 99,040,692.34 元列示于“应付职工薪酬”项目, 其余 451,931,184.64 元列示于本科目。

(3) 长期应付款中应付融资租赁款明细

单位	期末数		年初数	
	外币	人民币	外币	人民币
Commonwealth Bank	AUD3,773,047.99	21,907,825.85	AUD3,714,694.87	20,171,164.61

35、预计负债

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
矿山环境复原义务负债	191,381,669.29	23,044,529.39	2,924,228.40	211,501,970.28

预计负债本年增加 23,044,529.39 元，其中包括汇率变动影响 13,262,540.68 元。

36、其他非流动负债

项目	期末数	年初数
政府补助	69,518,095.98	68,698,624.17

37、股本

项目	年初数	本期增减变动(+ -)					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,062,940,880.00	-	-	-	-	-	2,062,940,880.00

38、资本公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
股本溢价	91,811,391.28	-	-	91,811,391.28
新准则前资本公积转入	21,071,522.04	-	-	21,071,522.04
可供出售金融资产公允价值变动	-15,892,920.91	689,244.49	158,622.31	-15,362,298.73
其它资本公积	285,717,497.22	-	-	285,717,497.22
合计	382,707,489.63	689,244.49	158,622.31	383,238,111.81

39、专项储备

项目	年初数	本期提取数	本期使用数	期末数
安全生产费用	1,972,687.61	19,568,325.83	10,106,256.16	11,434,757.28

40、盈余公积

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	569,941,384.58	-	-	569,941,384.58
任意盈余公积	106,430,512.83	-	-	106,430,512.83
合计	676,371,897.41	-	-	676,371,897.41

41、未分配利润

项目	本期数	上期数	提取或分配比例
调整前上年未分配利润	3,024,070,589.31	2,735,834,355.01	-
年初未分配利润调整合计数(调增+, 调减-)	-	-	-
调整后年初未分配利润	3,024,070,589.31	2,735,834,355.01	-
加: 本年归属于母公司股东的净利润	157,815,570.31	120,074,051.89	-
盈余公积弥补亏损	-	-	-
其他转入	-	-	-
减: 提取法定盈余公积	-	-	-
提取任意盈余公积	-	-	-
应付普通股股利	61,888,226.40		按股东大会决议分配, 本年已支付
转作股本的普通股股利	-	-	-
年末未分配利润	3,119,997,933.22	2,855,908,406.90	-

42、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上期发生数
营业收入	8,341,837,274.40	4,050,104,834.74
其中：主营业务收入	8,292,843,220.89	3,990,788,387.86
其他业务收入	30,526,774.76	40,031,376.54
利息收入	8,333,522.68	4,816,108.81
手续费及佣金收入	10,133,756.07	14,468,961.53
营业成本	7,628,038,131.19	3,296,541,944.80
其中：主营业务成本	7,605,551,390.21	3,263,137,889.01
其他业务成本	18,428,011.73	30,319,949.23
利息支出	2,673,792.79	1,296,323.01
手续费及佣金支出	1,384,936.46	1,787,783.55
营业毛利	713,799,143.21	753,562,889.94

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铅锌铜采掘、冶炼及销售	2,547,305,376.92	1,955,186,931.00	2,352,255,503.81	1,774,355,707.61
铝、镍、锌加工及销售	502,912,776.10	437,947,427.05	512,400,432.04	454,080,784.66
房地产开发	33,905,000.00	25,173,858.58	240,340,398.21	182,965,757.04
有色金属贸易业务	5,270,871,753.25	5,269,819,666.24	944,073,398.48	942,324,929.99
其他	86,939,350.65	68,611,326.02	86,152,379.06	77,098,527.82
行业间抵销	-149,091,036.03	-151,187,818.68	-144,433,723.74	-167,687,818.11
合计	8,292,843,220.89	7,605,551,390.21	3,990,788,387.86	3,263,137,889.01

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精矿产品	1,008,698,168.65	714,866,445.59	1,209,176,575.74	791,136,168.63

产品名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
冶炼产品	1,538,607,208.27	1,240,320,485.41	1,143,078,928.07	983,219,538.98
铝型材	184,554,470.39	155,726,459.18	202,053,165.47	175,988,203.00
幕墙门窗	182,643,142.77	164,988,893.01	185,927,092.41	168,473,422.73
电池材料	135,715,162.94	117,232,074.86	124,420,174.16	109,619,158.93
商品房销售	33,905,000.00	25,173,858.58	240,340,398.21	182,965,757.04
有色金属贸易业务	5,270,871,753.25	5,269,819,666.24	944,073,398.42	942,324,929.99
其他	86,939,350.65	68,611,326.02	86,152,379.06	77,098,527.82
产品间抵销	-149,091,036.03	-151,187,818.68	-144,433,723.74	-167,687,818.11
合计	8,292,843,220.89	7,605,551,390.21	3,990,788,387.86	3,263,137,889.01

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生数		上期发生数	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	6,567,851,967.96	6,022,794,390.79	2,845,716,050.52	2,184,618,603.62
其他国家和地区	1,861,614,853.67	1,719,380,600.16	1,262,650,377.82	1,196,097,325.87
地区间抵销	-136,623,600.74	-136,623,600.74	-117,578,040.48	-117,578,040.48
合计	8,292,843,220.89	7,605,551,390.21	3,990,788,387.86	3,263,137,889.01

(5) 前五名客户的营业收入情况

项目	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例 (%)
本期	2,390,388,257.53	28.66%
上期	1,451,562,736.88	35.84%

43、营业税金及附加

项目	本期发生数	上期发生数
----	-------	-------

项目	本期发生数	上期发生数
营业税	6,724,708.07	16,823,588.57
城建税	8,367,852.57	9,398,894.62
教育费附加	7,711,457.96	8,496,296.52
资源税	18,167,391.35	15,431,724.00
堤围费	3,496,062.64	3,384,309.70
Royalties (矿产特许权使用费)	20,611,159.72	16,418,373.33
土地增值税	1,833,009.85	12,514,001.10
其他	350,109.98	318,316.23
合计	67,261,752.14	82,785,504.07

各项营业税金及附加的计缴标准详见附注五、税项。

44、销售费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	25,250,962.86	25,972,308.00
折旧费	1,325,627.51	1,234,492.58
广告费	375,318.27	364,480.02
运输装卸费	82,445,320.12	93,354,349.28
包装费	3,355,685.33	1,486,748.08
保险费	32,925.97	44,446.73
办公费	1,260,899.08	1,180,535.61
差旅费	1,966,320.51	2,125,870.57
销售代理费	1,738,478.60	4,897,397.65
其他	9,617,761.16	9,631,155.68
合计	127,369,299.41	140,291,784.20

45、管理费用

项目	本期发生数	上期发生数
职工薪酬	97,807,168.31	122,147,130.17
折旧、无形资产摊销	28,608,486.68	23,710,818.35
税费	27,878,464.95	28,169,479.11
租赁费	8,890,440.84	8,559,259.45
水电费	4,973,110.47	5,827,461.67
业务招待费	8,446,805.66	10,829,877.34
办公费	8,463,323.27	10,788,661.87
差旅费	6,694,135.66	8,878,047.71
专利使用费	2,487,997.29	2,441,314.39
修理费	849,444.96	556,046.97
自有汽车费	2,333,043.32	3,425,192.49
会议费	920,129.20	1,858,585.60
财产保险费	1,683,150.60	1,135,960.30
中介机构服务费	6,894,860.79	8,406,052.20
其他	22,380,356.37	38,031,294.51
合计	229,310,918.37	274,765,182.13

46、财务费用

项目	本期发生数	上期发生数
利息支出	112,586,860.70	100,779,796.06
减：利息收入	3,115,447.62	3,528,941.51
汇兑净损失	-2,460,895.94	65,352,329.46
手续费支出	1,165,701.70	1,070,833.29
其他	9,886,510.25	404,742.26
合计	118,062,729.09	164,078,759.56

47、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生数	上期发生数
衍生工具公允价值变动	-2,957,228.71	3,427,203.13
交易性权益工具投资公允价值变动	-9,396.35	366,614.16
合计	-2,966,625.06	3,793,817.29

衍生工具公允价值变动是本公司从事金属期货套期保值交易持有的合约产生的浮动盈亏。

48、投资收益

(1) 投资收益项目明细

项目	本期发生数	上期发生数
交易性金融资产投资收益	5,054,584.35	-7,796,689.62
对联营企业权益法核算收益	9,992,019.04	7,304,687.01
股利收益	170,206.30	-
其他	-	408,921.01
合计	15,216,809.69	-83,081.60

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

本期无按成本法核算的长期股权投资收益。

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生数	上期发生数
深圳市金洲精工科技股份有限公司	7,760,983.84	4,526,814.70
华日轻金(深圳)有限公司	257,216.64	1,399,886.55
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	2,943,378.19	2,330,706.13
广州华立颜料化工有限公司	-969,558.63	-952,720.37
合计	9,992,020.04	7,304,687.01

49、资产减值损失

项目	本期发生数	上期发生数
一、坏账损失	2,370,141.73	-872,525.57
二、存货跌价损失	1,291,586.15	15,011.35
三、长期股权投资减值损失	-	-
四、固定资产减值损失	-	-
五、在建工程减值损失	-	-
六、无形资产减值损失	-	-
七、贷款损失准备	-753,284.95	-
八、拆出资金减值损失	-	-
九、其他	767,557.65	924,752.80
合计	3,676,000.58	67,238.58

50、营业外收入

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得	175,003.06	107,594.85	175,003.06
其中：固定资产处置利得	175,003.06	107,594.85	175,003.06
无形资产处置利得	-	-	-
政府补助	12,926,838.19	5,104,297.77	12,926,838.19
罚款收入	16,880.00	43,580.00	16,880.00
其他	1,996,678.21	511,884.65	1,996,678.21
合计	15,115,399.46	5,767,357.27	15,115,399.46

其中，政府补助明细：

项目	本期发生数	说明
矿产资源节约与综合利用奖励金	5,000,000.00	来财建追[2010]291号
矿产资源节约与综合利用奖励金	3,447,792.19	粤财综[2013]74号
矿山地质环境恢复治理项目	3,377,419.77	韶财综[2014]5号
其他补贴项	1,101,626.23	-
合计	12,926,838.19	

51、营业外支出

项目	本期发生数	上期发生数	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失	368,340.74	452,483.01	368,340.74
其中：固定资产处置损失	368,340.74	452,483.01	368,340.74
无形资产处置损失	-	-	-
捐赠支出	922,500.00	1,216,720.00	922,500.00
盘亏损失	5,185.48	66,686.20	5,185.48
罚款支出	901.41	-	901.41
其他	94,093.19	85,339.20	94,093.19
合计	1,391,020.82	1,821,228.41	1,759,361.56

52、所得税费用

项目	本期发生数	上期发生数
按税法及相关规定计算的当期所得税	38,189,292.00	19,651,113.96
递延所得税调整	-6,617,203.31	-16,328,868.40
合计	31,572,088.70	3,322,245.56

53、基本每股收益和稀释每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：（1）当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；（2）稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；以及（3）上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：（1）基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及（2）假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当年年初转换；当年发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。

(1) 各期基本每股收益和稀释每股收益金额列示

报告期利润	本期发生数		上期发生数	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.08	0.08	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.07	0.07	0.06	0.06

(2) 每股收益和稀释每股收益的计算过程

于报告期内，本公司不存在具有稀释性的潜在普通股，因此，稀释每股收益等于基本每股收益。

① 计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

项目	本期发生数	上期发生数
归属于普通股股东的当期净利润	157,815,570.31	120,074,051.89
其中：归属于持续经营的净利润	157,815,570.31	120,074,051.89
归属于终止经营的净利润	-	-
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	147,981,669.33	116,721,290.77
其中：归属于持续经营的净利润	147,981,669.33	116,721,290.77
归属于终止经营的净利润	-	-

② 计算基本每股收益时，分母为发行在外普通股加权平均数，计算过程如下：

项目	本期发生数	上期发生数
年初发行在外的普通股股数	2,062,940,880.00	2,062,940,880.00
加：本年发行的普通股加权数	-	-
减：本年回购的普通股加权数	-	-
年末发行在外的普通股加权数	2,062,940,880.00	2,062,940,880.00

54、其他综合收益

项目	本期发生数	上期发生数
1.可供出售金融资产产生的利得（损失）金额	995,949.12	-4,680,639.83
减：可供出售金融资产产生的所得税影响	237,657.11	-1,153,988.69
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	758,292.01	-3,526,651.14
2.按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额	-	-
减：按照权益法核算的在被投资单位其他综合收益中所享有的份额产生的	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	-
3.现金流量套期工具产生的利得（或损失）金额	-	-
减：现金流量套期工具产生的所得税影响	-	-
前期计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
转为被套期项目初始确认金额的调整	-	-
小计	-	-
4.外币财务报表折算差额	98,435,887.91	-194,836,632.50
减：处置境外经营当期转入损益的净额	-	-
小计	98,435,887.91	-194,836,632.50
5.其他	-	8,837,425.13
减：由其他计入其他综合收益产生的所得税影响	-	-
前期其他计入其他综合收益当期转入损益的净额	-	-
小计	-	8,837,425.13
合计	99,194,179.92	-189,525,858.51

55、现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
利息收入	3,115,447.62	3,528,941.51
营业外收入	19,197,024.62	15,334,174.85
往来款等	25,655,726.03	38,724,667.60
合计	47,968,198.27	57,587,783.96

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
各项经营、管理费用	136,876,353.08	145,740,144.25
期货业务备付金及保证金净减少额	9,834,752.77	12,663,287.36
营业外支出	926,786.17	1,302,059.20
合计	147,637,892.02	159,705,490.81

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
被质押的银行存款减少	14,356,890.84	26,812,059.60

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生数	上期发生数
银行手续费等	1,165,701.70	1,450,833.29

56、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本期发生数	上期发生数
①将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	162,542,836.62	95,865,565.50

项目	本期发生数	上期发生数
加：资产减值准备	3,676,000.58	67,238.58
投资性房地产摊销、固定资产折旧	179,961,574.36	177,499,902.12
无形资产摊销	122,849,989.43	115,178,744.82
长期待摊费用摊销	858,796.02	905,371.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	193,337.68	344,888.16
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	2,966,625.06	-3,793,817.29
财务费用（收益以“-”号填列）	118,062,729.09	164,078,759.56
投资损失（收益以“-”号填列）	-15,216,809.69	83,081.60
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-19,411,401.73	23,824,879.32
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-9,708,642.40	-22,712,148.85
存货的减少（增加以“-”号填列）	-185,270,494.69	-247,284,718.37
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	81,182,914.84	42,704,431.47
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-197,997,467.06	-291,419,064.84
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	244,689,988.11	55,343,113.48
②不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
③现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	744,251,167.93	881,811,750.08
减：现金的期初余额	1,023,523,590.27	959,640,218.83
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-279,272,422.34	-77,828,468.75

(2) 现金及现金等价物的构成

项目	期末数	年初数
列示于资产负债表的货币资金	953,707,437.11	1,247,336,750.29
减：银行保证金及财务公司法定存款准备金	67,987,195.71	91,363,561.79
减：环保履约保证金	141,469,073.47	132,449,598.23
现金等价物	-	-
列示于现金流量表的现金及现金等价物	744,251,167.93	1,023,523,590.27

八、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质
广东省广晟资产经营有限公司	直接及间接持有本公司股份	国有独资	广州市	朱伟	资产管理和运营，股权管理和运营，投资经营，投资收益的管理及再投资；省国资管理部门授权的其他业务等

(续)

母公司名称	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	组织机构代码
广东省广晟资产经营有限公司	100 亿元	39.57	39.57	广东省国资委	719283849

2、本公司的子公司

详见附注六、1、子公司情况。

3、本公司的联营企业情况

详见附注七、10、长期股权投资 (3)。

4、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系
深圳市中金联合实业开发有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司管理的企业
广东十六冶建设有限公司	本公司控股股东广东省广晟资产经营有限公司之控股子公司

5、关联方交易情况

(1) ①采购商品/接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
广东十六冶建设有限公司	接受劳务	市场价格	37,655,382.78	34.87	29,554,112.49	52.58
华日轻金(深圳)有限公司	材料采购	市场价格	795,464.36	100	550,061.54	100

②出售商品/提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
华日轻金(深圳)有限公司	销售铝型材	市场价格	28,770,899.99	15.59	26,715,692.29	13.22

(2) 关联租赁情况

本公司作为出租人

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益确定依据	年度确认的租赁收益
深圳华加日铝业 有限公司	华日轻金(深圳) 有限公司	厂房	2014.1.1	2014.12.31	市场价格	738,390.00

(3) 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
深圳金粤幕墙装饰工程公司	15,000,000.00	2013.8.26	2014.8.26	系子公司财务公司发放的贷款
广州华立颜料化工有限公司	15,800,000.00	2014.03.26	2015.03.26	系子公司财务公司发放的贷款
合计	30,800,000.00			

(4) 其他关联交易

①收取利息

关联方	本期发生数	上期发生数
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	475,125.00	236,250.00
广州华立颜料化工有限公司	134,665.01	-
合计	609,790.01	236,250.00

②支付利息

关联方	本期发生数	上期发生数
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	13,993.76	38,731.83
深圳金洲精工科技股份有限公司	15.78	12.18
深圳市中金联合实业开发有限公司	32.18	1,106,111.09
广州华立颜料化工有限公司	39.88	
合计	14,081.60	1,144,855.10

③土地租赁

关联方	关联交易 内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额 的比例 (%)	金额	占同类交易金额 的比例 (%)
广东省广晟资产经营有限公司	土地租赁费	6,000,000.00	100	6,000,000.00	100

2007年3月29日，本公司第四届第十八次董事会审议通过关于签订“《继续履行〈国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司（以下简称“岭南公司”）参与配股后剩余资产处置方式的协议〉的协议》的补充协议”的议案。

根据本公司与原国家有色金属工业局签订的《关于国家有色金属工业局以岭南公司参与配股剩余资产处置方式的协议》（以下简称“《协议》”），原国家有色金属工业局以租赁形式将持有岭南公司的土地承租给岭南公司使用，本公司每年应支付原国家有色金属工业局600万元补偿费，此补偿费包括本公司对上述欠付款的占用费及土地租赁费。鉴于广东省广晟资产经营有限公司（以下简称“广晟公司”）已经合法承接了原国家有色金属工业局在本公司所持股份的全部权利和义务，2003年10月20日，本公司与广晟公司签订了继续履行以上《协议》的协议。

近年来韶关地区土地使用权出让金和土地使用权租赁市场价格已发生了较大变化，广晟公司与本公司重新协商土地租金。参考韶关地区类似地段的土地市场租赁价格，双方签订关于《继续履行〈关于国家有色金属工业局与深圳中金实业股份有限公司关于广东韶关岭南铅锌集团有限公司参与配股剩余资产处置方式的协议〉》的补充协议，将公司每年向广晟公司支付费用600万元，变更为公司每年向广晟公司支付土地租赁费1,200万元。本公司本期计入当期费用600万元。

6、关联方应收应付款项

(1) 关联方应收款项

项目名称	期末数		年初数	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款：				
华日轻金(深圳)有限公司	11,944,574.19	59,722.87	17,428,813.20	87,144.07
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	1,951,152.57	1,951,152.57	1,947,202.76	1,947,202.76
合计	13,895,726.76	2,010,875.44	19,376,015.96	2,034,346.83
其他应收款：				
中国有色金属进出口深圳公司	9,208,689.18	9,208,689.18	9,208,689.18	9,208,689.18

(2) 关联方应付款项

项目名称	期末数	年初数
应付账款：		
广东十六冶建设有限公司	8,219,106.37	10,535,205.68
发放贷款：		
深圳市金粤幕墙装饰工程有限公司	15,000,000.00	15,000,000.00
广州华立颜料化工有限公司	15,800,000.00	-
合计	30,800,000.00	15,000,000.00
吸收存款：		
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	82,099.31	2,282,635.21
深圳市金洲精工科技股份有限公司	8,926.52	8,910.74
深圳市中金联合实业开发有限公司	36,004.40	35,972.22
广州华立颜料化工有限公司	965,374.87	-
合计	1,092,405.10	2,327,518.17
应付股利：		
广东省广晟资产经营有限公司	19,637,807.19	-
广东广晟有色金属集团有限公司	613,073.25	-
深圳市中金联合实业开发有限公司	940,333.00	-
合计	21,191,213.44	-
其他应付款：		
深圳金汇城金属板材有限公司	1,147,926.75	1,154,026.75
广东省广晟资产经营有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00
合计	11,147,926.75	11,154,026.75

九、或有事项

报告期内，公司没有发生对经营产生重大影响的诉讼、仲裁事项。

十、承诺事项

本公司及子公司本期重大承诺事项如下：

1、资本化支出承诺

本公司之子公司佩利雅公司已签约但未计入负债的资本化支出承诺为 9,035,186.84 澳元，将于 1 年以内支付。

2、经营租赁承诺

根据不可撤销的有关房屋、办公场所、移动设备及汽车等经营租赁协议，本公司于 2014 年 6 月 30 日后应承担的经营租赁支出为人民币 6,113,620.80 元，其中将于 1 年以内支付金额为人民币 2,037,873.60 元，一年以上为人民币 4,075,747.20 元。

本公司之子公司深圳中金高能电池材料有限公司于 2014 年 6 月 30 日后应承担的经营租赁支出为人民币 968,112.00 元，将于 1 年以内支付。

本公司之子公司佩利雅公司于 2014 年 6 月 30 日后应承担的经营租赁支出为 2,088,111.18 澳元（其中 1 年以内 608,875.02 澳元，1 年以上 5 年以内 1,479,236.16 澳元）。

3、融资租赁承诺

佩利雅公司过融资租赁方式取得部分设备。根据融资租赁合约，每期租金支出金额固定且无租金调整条款，佩利雅公司在支付约定租金的期限内可以使用和留置设备，并且有权在合约期满时以商定的公允价值购买融资租入的设备。已计入负债的融资租赁承诺列示如下：

项目	原币(澳元)	折人民币
确认的负债金额	8,515,088.37	49,442,009.11
减：一年内到期的应付融资租赁款（见附注七、32）	4,742,040.38	27,534,183.26
一年以上的应付融资租赁款（见附注七、34）	3,773,047.99	21,907,825.85

4、勘探支出承诺

为保留现有勘探区域的探矿权，根据相关规定，佩利雅公司每年应支付最低勘探支出为 16,538,000 澳元（1 年以内支付）。

十一、资产负债表日后事项

本公司本期无资产负债表日后事项。

十二、其他重要事项说明

1、韶关冶炼厂异地升级改造事项

根据 2011 年 4 月 13 日广东省国土资源厅印发《关于韶关冶炼厂地块增补纳入“三旧”改造范围的批复》（粤国土资试点函[2011]1063 号），本公司所属韶关冶炼厂所占用的 2,449.7 亩土地被纳入“三旧”改造范围。因此，本公司将按政府要求，抓紧实施韶关冶炼厂的异地搬迁升级改造。2011 年度，韶关冶炼厂一系统主流程全面停产且不再恢复生产，部分员工与冶炼厂解除劳动关系。至 2014 年 6 月 30 日止，停用的一系统固定资产的净值为 403,925,036.10 元，因停产异地升级改造安置员工支出 174,007,147.66 元，其他支出 9,653,127.22 元，共计 587,585,310.98 元，已在报表项目“其他非流动资产”中列示。由于“三旧”改造地块之土地使用权主要为本公司之大股东广东省广晟资产经营有限公司所有（参见附注四、（二）（5）），其已于 2011 年 12 月 31 日承诺，将对韶关冶炼厂因“三旧”改造停产及异地搬迁造成的损失在韶关冶炼厂地块进行“三旧”改造开发时予以补偿。

2、对子公司增加投资

2014 年 1 月 27 日，公司第六届董事局第二十次会议审议通过《关于向广西中金岭南矿业有限责任公司增资的议案》；为保障广西中金岭南矿业有限责任公司（以下简称广西中金岭南公司）3000t/d 扩产改造项目的顺利推进，同意广西中金岭南公司增资人民币 1 亿元，公司按 83% 的持股比例投资金额 8,300 万元，用于 3000t/d 扩产改造项目，广西中金岭南公司另一股东广西中金矿业有限公司按其持股比例投资金额 1,700 万元，用于补充广西中金岭南公司流动资金。

截止本报告日，广西中金岭南公司已收到股东增资款 1 亿元，增资完成后，广西中金岭南公司注册资本增至 12,812.50 万元，公司对广西中金岭南公司持股比例维持不变。

3、控股子公司深圳华加日铝业有限公司合作开发马家龙厂区

①根据深圳市关于工业区升级改造相关文件规定，本公司控股子公司深圳华加日铝业有限公司（以下简称华加日公司或甲方）位于深圳市南山区马家龙工业区的厂房及用地已列入深圳市工业区升级改造项项目。为配合城市改造目标及功能定位，华加日公司陆续将生产线和主要机器设备搬迁至位于深圳市坪山新区的新厂房，目前华加日公司生产经营情况正常。

②2013年12月31日，华加日公司与深圳市立润投资有限公司（以下简称立润公司或乙方）签署《马家龙工业区城市更新项目合作协议》，该协议已经华加日公司董事会及本公司董事局审议通过。

③本次交易的标的为华加日公司的生产厂区用地及地上建筑物等，所涉及的土地及地上建筑物账面原值4,517.73万元，净值780.27万元。

④交易协议的主要内容：

合作方式：甲方以项目区域内自有的厂房及用地作为合作条件，乙方以承担本更新项目的全部拆迁、补偿、地价补交、现有产权完善的费用、建设开发费用以及负责项目建设、经营管理工作等为合作条件，双方就本更新项目进行合作；甲方根据本协议约定获得货币补偿及物业补偿，乙方享有其余收益。

货币补偿款及支付约定的主要内容：乙方同意就本更新项目向甲方支付货币补偿款共计5亿元人民币。

本协议签订前，乙方应向甲方一次性支付第一笔货币补偿款1.8亿元人民币，该笔款项用于补偿华加日公司实际已发生的人员搬迁安置、资产搬迁费用、生产损失等。

甲乙双方签订本协议日的次个工作日，乙方与甲方及甲方指定的银行签订资金监管协议，乙方须在签订资金监管协议的第二个工作日内，将3.2亿元人民币一次性转入银行监管账户。

当甲方向乙方和资金监管银行发出书面承诺书，承诺：甲方在收到乙方第二笔货币补偿款3.2亿元人民币后三个工作日内，与乙方签署《改造实施主体确认申请表》。监管银行根据甲方的承诺书，将监管资金3.2亿元人民币作为第二次货币补偿款转付至甲方指定账户。该补偿款用于补偿华加日公司本更新项目上的土地、房产等损失。

物业回迁补偿约定的主要内容：在本项目现有规划批复容积率条件下，乙方同意向甲方提供回迁房产建筑面积为15625平方米以及向甲方提供不少于（或等于）130个停车位。

⑤协议履行进展情况：2013年12月30日，华加日公司已收到立润公司1.8亿元人民币现金补偿款。2014年1月2日，华加日公司、立润公司双方根据协议约定与指定银行签订资金监管协议。2014年1月3日，立润公司将3.2亿元人民币一次性汇入银行监管账户。

4、非公开发行股票事项

2014年1月8日公司第六届董事局第十九次会议审议通过关于公司非公开发行股票方案等议案。根据方案，公司计划2014年非公开发行股票数量不超过24,246.56万股，发行价格为不低于5.82元/股，募集资金总额不超过141,115万元。扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下项目：（1）偿还全面收购澳大利亚佩利雅有限公司专项银行贷款项目，拟使用募集资金72,115万元；（2）广西中金岭南矿业有

限责任公司铅锌采选 3,000t/d 扩产改造项目, 拟使用募集资金额 27,000 万元; (3) 补充流动资金 42,000 万元。

2014 年 3 月 25 日公司 2014 年第二次临时股东大会审议通过关于公司非公开发行股票方案等议案。

2014 年 8 月 5 日公司第七届董事局第一次会议审议通过关于修改公司非公开发行股票方案等议案。

公司 2014 年非公开发行股票方案调整为: 本次 2014 年非公开发行股票数量不超过 17,920.28 万股 (含 17,920.28 万股), 发行价格为不低于 7.10 元/股, 募集资金总额不超过 127,234 万元。扣除相关发行费用后的净额将全部用于以下项目: (1) 凡口铅锌矿选矿厂技术升级改造工程项目, 拟使用募集资金额 67,086 万元; (2) 广西中金岭南矿业有限责任公司铅锌采选 3,000t/d 扩产改造项目, 拟使用募集资金额 21,978 万元; (3) 补充流动资金 38,170 万元。

5、以公允价值计量的资产和负债

项目	年初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
(1)交易性权益工具	2,999,100.89	137,929.73	-	-	2,993,849.94
(2)可供出售金融资产	15,169,341.17		1,071,454.97	-	16,449,977.17
金融资产合计	18,168,442.06	137,929.73	1,071,454.97	-	19,443,827.11
交易性金融负债	15,300.00	4,050.00	-	-	2,957,228.71

6、外币金融资产和外币金融负债

项目	年初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的 累计公允价值变动	本期计提的 减值	期末金额
金融资产					
(1)交易性权益工具	433,409.29	83,343.75	-	-	354,210.94
(2)贷款和应收款项	276,535,360.21		-	-	205,373,731.22
(3)可供出售金融资产	3,127,114.94		-151,097.46	-	3,185,198.50
金融资产小计	280,095,884.44	83,343.75	-151,097.46	-	208,913,140.66
金融负债	-	-	-	-	-

十三、母公司财务报表主要项目注释

1、应收账款

(1) 应收账款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	174,187,976.13	99.09%	3,819,435.01	2.19%
未逾期款项	159,496,375.16	90.73%	8,598.99	0.01%
已逾期款项	14,691,600.97	8.36%	3,810,836.02	25.94%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	1,597,805.04	0.91%	1,593,377.29	99.72%
合计	175,785,781.17	100%	5,412,812.30	3.08%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款	-	-	-	-
按组合计提坏账准备的应收账款	254,685,333.26	99.70%	4,597,113.22	1.81%
未逾期款项	242,899,869.70	95.09%	109,187.18	0.04%
已逾期款项	11,785,463.56	4.61%	4,487,926.04	38.08%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款	759,430.10	0.30%	759,430.10	100.00%
合计	255,444,763.36	100.00%	5,356,543.32	2.10%

(2) 坏账准备的计提情况

①按组合计提坏账准备的应收账款

A、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的应收账款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
未逾期款项	159,496,375.16	0.01%	8,598.99

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	11,303,381.59	76.94%	565,169.08	5.00%	7,539,753.36	63.98%	376,987.67	5.00%
1 至 2 年	30,932.06	0.21%	4,639.81	15.00%	-	0.00%	-	15.00%
2 至 3 年	139,201.95	0.95%	41,760.59	30.00%	172,042.75	1.46%	51,612.83	30.00%
3 至 4 年	10,748.82	0.07%	5,374.41	50.00%	-	0.00%	-	50.00%
4 至 5 年	67,222.04	0.46%	53,777.62	80.00%	71,709.57	0.60%	57,367.66	80.00%
5 年以上	3,140,114.51	21.37%	3,140,114.51	100.00%	4,001,957.88	33.96%	4,001,957.88	100.00%
合计	14,691,600.97	100%	3,810,836.02	25.94%	11,785,463.56	100.00%	4,487,926.04	38.08%

② 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款

应收账款内容	账面余额	计提比例	坏账准备	计提理由
销售货款	1,597,805.04	1,593,377.29	99.72%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值

(3) 本报告期应收账款无本年转回或收回的款项。

(4) 本报告期应收账款无实际核销的大额应收账款的款项。

(5) 本报告期应收账款无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(6) 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占应收账款总额的比例
深圳市中金岭南科技有限公司	控股子公司	57,079,063.66	未逾期	32.47%
韶关市中金岭南商储有限公司	全资子公司	47,714,023.76	未逾期	27.14%
深圳市中金高能电池材料有限公司	控股子公司	34,269,954.01	未逾期	19.50%
深业有色金属有限公司	控股子公司	16,693,924.32	未逾期	9.50%
仁化县银海有色金属综合回收有限公司	非关联方	5,962,078.23	1 年以内	3.39%
合计		161,719,043.98		92.00%

(7) 应收关联方账款情况

应收关联方款项均为应收本公司子公司款项，详见附注十三、1、(6)。

2、其他应收款

(1) 其他应收款按种类列示

种类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	145,721,016.26	49.83%	86,935,632.40	59.66%
按组合计提坏账准备的其他应收款	146,695,358.14	50.17%	1,617,000.87	1.10%
未逾期款项	145,170,826.62	49.65%	92,469.35	0.06%
已逾期款项	1,524,531.52	0.52%	1,524,531.52	100.00%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	292,416,374.40	100%	88,552,633.27	30.28%

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	145,721,016.26	55.33%	86,935,632.40	59.66%
按组合计提坏账准备的其他应收款	117,629,217.52	44.67%	1,576,484.92	1.34%
未逾期款项	115,749,040.40	43.96%	40,760.96	0.04%
已逾期款项	1,880,177.12	0.71%	1,535,723.96	81.68%
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	-	-	-	-
合计	263,350,233.78	100.00%	88,512,117.32	33.61%

(2) 坏账准备的计提情况

① 单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款坏账准备计提情况

其他应收款内容	账面金额	坏账准备	计提比例	理由
中国有色金属进出口深圳公司	9,208,689.18	9,208,689.18	100.00%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值
韶关市达威工贸有限公司	2,585,994.16	2,585,994.16	100.00%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值
深圳康发发展公司	133,926,332.92	75,140,949.06	56.11%	该款项未来现金流量的现值低于其账面价值
合计	145,721,016.26	86,935,632.40	59.66%	

② 按组合计提坏账准备的其他应收款

A、组合中，采用余额百分比法计提坏账准备的其他应收款：

组合名称	账面余额	计提比例(%)	坏账准备
未逾期款项	145,170,826.62	0.06%	92,469.35

B、组合中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末数				年初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
1 年以内	-	-	-	-	-	-	-	-
1 至 2 年	-	-	-	-	355,645.60	18.92%	53,346.84	15.00%
2 至 3 年	-	-	-	-	-	-	-	-
3 至 4 年	-	-	-	-	-	-	-	-
4 至 5 年	-	-	-	-	210,772.00	11.21%	168,617.60	80.00%
5 年以上	1,524,531.52	100%	1,524,531.52	100%	1,313,759.52	69.87%	1,313,759.52	100.00%
合计	1,524,531.52	100%	1,524,531.52	100%	1,880,177.12	100.00%	1,535,723.96	81.68%

(3) 本报告期其他应收款中无本年转回或收回的款项。

(4) 本报告期其他应收款中无报告期实际核销的大额其他应收款的款项。

(5) 本报告期其他应收款中无持有公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位。

(6) 其他应收款金额前五名单位情况

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款总额的比例
深圳康发发展公司	全资子公司	133,926,332.92	5 年以上	45.80%

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
深圳市中金高能电池材料有限公司	控股子公司	50,000,000.00	未逾期	17.10%
深圳金汇期货经纪有限公司	全资子公司	26,825,166.38	未逾期	9.17%
深圳市中金岭南科技有限公司	控股子公司	15,184,958.02	未逾期	5.19%
广西中金岭南矿业有限责任公司	控股子公司	10,021,232.80	未逾期	3.43%
合 计		235,957,690.12		80.69%

(7) 其他应收关联方账款情况

其他应收关联方款项均为应收子公司款项，除列示于附注十三、2、(6) 外，其余应收子公司款项情况如下：

单位名称	与本公司关系	金额	年限	占其他应收款 总额的比例
中金岭南（香港）矿业有限公司	全资子公司	9,966,755.03	未逾期	3.41%
中国有色金属进出口深圳公司	全资子公司	9,208,689.18	5 年以上	3.15%
仁化伟达企业发展公司	全资子公司	8,537,801.63	未逾期	2.92%
韶关市中金岭南商储有限公司	全资子公司	8,150,000.00	未逾期	2.79%

3、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初数	本期增加	本期减少	期末数
对联营企业投资	118,621,954.66	8,821,694.15	969,558.63	126,474,090.18
对子公司投资	3,064,954,831.57	83,000,000.00	-	3,147,954,831.57
其他股权投资	14,224,081.59	-	-	14,224,081.59
减：长期股权投资减值准备	2,212,006.59	-	-	2,212,006.59
合计	3,195,588,861.23	91,821,694.15	969,558.63	3,286,440,996.75

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
①对联营企业的投资					
深圳市金洲精工科技股份有限公司	权益法	7,439,374.85	54,792,755.49	7,760,983.84	62,553,739.33

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
广州华立颜料化工有限公司	权益法	35,999,046.11	15,850,877.55	-969,558.63	14,881,318.92
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	权益法	11,592,288.15	21,681,240.97	1,060,710.31	22,741,951.28
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	权益法	40,963,800.00	26,297,080.65	-	26,297,080.65
小计		95,994,509.11	118,621,954.66	7,852,135.52	126,474,090.18
②对子公司的投资					
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	成本法	5,000,000.00	5,000,000.00	-	5,000,000.00
香港深业有色金属有限公司	成本法	23,989,278.00	23,989,278.00	-	23,989,278.00
深圳康发发展公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
天津金康房地产开发有限公司	成本法	10,000,000.00	10,000,000.00	-	10,000,000.00
深圳市金鹰出租汽车有限公司	成本法	42,180,710.00	42,180,710.00	-	42,180,710.00
深圳市有色金属财务有限公司	成本法	215,928,468.12	215,928,468.12	-	215,928,468.12
深圳华加日铝业有限公司	成本法	125,713,687.80	125,713,687.80	-	125,713,687.80
深圳市中金岭南科技有限公司	成本法	110,000,000.00	110,000,000.00	-	110,000,000.00
深圳市中金高能电池材料有限公司	成本法	44,336,000.00	44,336,000.00	-	44,336,000.00
广西中金岭南矿业有限责任公司	成本法	772,420,000.00	689,420,000.00	83,000,000.00	772,420,000.00
中金岭南（香港）矿业有限公司	成本法	881.89	881.89	-	881.89
深圳市金汇期货经纪有限公司	成本法	156,124,532.18	156,124,532.18	-	156,124,532.18
广东中金建筑安装工程有限公司	成本法	51,300,343.83	51,300,343.83	-	51,300,343.83
仁化伟达企业发展公司	成本法	16,470,947.46	16,470,947.46	-	16,470,947.46
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	成本法	6,150,617.92	6,150,617.92	-	6,150,617.92
韶关市中金岭南商储有限公司	成本法	47,050,000.00	47,050,000.00	-	47,050,000.00
澳大利亚佩利雅有限公司	成本法	1,511,289,364.37	1,511,289,364.37	-	1,511,289,364.37
小计		3,147,954,831.57	3,064,954,831.57	83,000,000.00	3,147,954,831.57
③其他长期股权投资					
中国有色金属工业总公司财务公司	成本法	2,212,006.59	2,212,006.59	-	2,212,006.59
广发银行	成本法	8,853,075.00	8,853,075.00	-	8,853,075.00

被投资单位	核算方法	投资成本	年初数	增减变动	期末数
山东景芝酒业有限公司	成本法	3,159,000.00	3,159,000.00	-	3,159,000.00
小计		14,224,081.59	14,224,081.59	-	14,224,081.59
合计		3,258,173,422.27	3,197,800,867.82	90,852,135.52	3,288,653,003.34

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位享有表决权比例 (%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
①对联营企业的投资						
深圳市金洲精工科技股份有限公司	25	25	-	-	-	-
广州华立颜料化工有限公司	21.10	21.10	-	-	-	-
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	17.90	17.90	-	-	-	-
爱尔兰 Ballinalack 资源有限公司	40.00	40.00	-	-	-	-
小计						
②对子公司的投资						
中国有色金属工业深圳仓储运输公司	100.00	100.00	-	-	-	-
香港深业有色金属有限公司	99.17	99.17	-	-	-	-
深圳康发发展公司	100	100	-	-	-	-
天津金康房地产开发有限公司	33.34	33.34	-	-	-	-
深圳市金鹰出租汽车有限公司	64	64	-	-	-	-
深圳市有色金属财务有限公司	75.17	75.17	-	-	-	13,530,895.00
深圳华加日铝业有限公司	72	72	-	-	-	-
深圳市中金岭南科技有限公司	90.01	90.01	-	-	-	-
深圳市中金高能电池材料有限公司	85.92	85.92	-	-	-	-
广西中金岭南矿业有限责任公司	83	83	-	-	-	-
中金岭南(香港)矿业有限公司	100	100	-	-	-	-
深圳市金汇期货经纪有限公司	100	100	-	-	-	-
广东中金建筑安装工程有限公司	100	100	-	-	-	-
仁化伟达企业发展公司	100	100	-	-	-	-
仁化凡口铅锌矿建筑安装工程公司	100	100	-	-	-	-

被投资单位	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资 单位享有表决权 比例 (%)	在被投资单位持股 比例与表决权比例 不一致的说明	减值准备	本期计提 减值准备	本期 现金红利
韶关市中金岭南商储有限公司	100	100	-	-	-	-
澳大利亚佩利雅有限公司	100	100	-	-	-	-
小计						13,530,895.00
③其他长期股权投资						
中国有色金属工业总公司财务公司	1.20	1.20	-	2,212,006.59	-	-
广发银行	0.02	0.02	-	-	-	-
山东景芝酒业有限公司	2.25	2.25	-	-	-	-
小计				2,212,006.59	-	-
合计				2,212,006.59	-	13,530,895.00

4、营业收入、营业成本

(1) 营业收入、营业成本

项目	本期发生额	上期发生额
营业收入	1,797,693,620.36	1,569,350,250.76
其中：主营业务收入	1,775,000,316.88	1,554,377,375.67
其他业务收入	22,693,303.48	14,972,875.09
营业成本	1,358,935,043.16	1,136,465,882.71
其中：主营业务成本	1,344,132,927.85	1,125,441,261.53
其他业务成本	14,802,115.31	11,024,621.18
营业毛利	438,758,577.20	432,884,368.05

(2) 主营业务（分行业）

行业名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
铅锌采掘、冶炼及销售	1,775,000,316.88	1,344,132,927.85	1,554,377,375.67	1,125,441,261.53

(3) 主营业务（分产品）

产品名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
精矿产品	236,393,108.61	103,812,442.44	411,298,447.60	142,221,722.55
冶炼产品	1,538,607,208.27	1,240,320,485.41	1,143,078,928.07	983,219,538.98
合计	1,775,000,316.88	1,344,132,927.85	1,554,377,375.67	1,125,441,261.53

(4) 主营业务（分地区）

地区名称	本期发生额		上期发生额	
	营业收入	营业成本	营业收入	营业成本
中国大陆	1,775,000,316.88	1,344,132,927.85	1,554,377,375.67	1,125,441,261.53

(5) 公司前五名客户的营业收入情况

期间	前五名客户营业收入合计	占同期营业收入的比例（%）
本期	390,024,882.57	21.70%
上期	483,474,475.84	30.81%

5、投资收益

(1) 投资收益项目明细

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产投资收益	4,712,371.24	-996,585.94
对联营公司权益法核算收益	7,852,135.52	4,546,580.11
子公司分来的利润	13,530,895.00	-
合计	26,095,401.76	3,549,994.17

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
深圳市有色金属财务有限公司	13,530,895.00	-

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
深圳市金洲精工科技股份有限公司	7,760,983.84	4,526,814.70
深圳金粤幕墙装饰工程有限公司	1,060,710.31	972,485.78
广州华立颜料化工有限公司	-969,558.63	-952,720.37
合计	7,852,135.52	4,546,580.11

6、现金流量表补充资料

项目	本期数	上期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	131,808,101.35	123,853,281.84
加: 资产减值准备	96,784.93	148,276.74
投资性房地产摊销、固定资产折旧	123,231,826.51	116,694,822.74
无形资产摊销	6,177,839.59	6,100,654.27
长期待摊费用摊销	751,162.26	751,162.26
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-920.72	22,540.46
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	2,953,178.71	-
财务费用(收益以“-”号填列)	119,318,603.73	80,348,261.01
投资损失(收益以“-”号填列)	-26,095,401.76	-3,549,994.17
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	7,939,981.17	11,104,380.76
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
存货的减少(增加以“-”号填列)	-93,479,442.55	-352,667,828.71
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	46,220,174.96	223,069,841.81
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-113,601,019.42	-183,583,907.57
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	205,320,868.76	22,291,491.44
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本	-	-

项目	本期数	上期数
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	342,725,732.68	336,462,795.79
减: 现金的期初余额	481,219,104.36	420,674,993.37
加: 现金等价物的期末余额	-	-
减: 现金等价物的期初余额	-	-
现金及现金等价物净增加额	-138,493,371.68	-84,212,197.58

十四、补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	本期数	上期数
非流动性资产处置损益	-193,337.68	3,693,608.96
越权审批, 或无正式批准文件, 或偶发的税收返还、减免	-	-
计入当期损益的政府补助, 但与企业正常经营业务密切相关, 符合国家政策规定, 按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	12,926,838.19	6,893,789.97
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	-	-
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	-	-
非货币性资产交换损益	-	-
委托他人投资或管理资产的损益	-	-
因不可抗力因素, 如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	-	-
债务重组损益	-	-
企业重组费用, 如安置职工的支出、整合费用等	-	-
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	-	-
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益	-	-
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	-	-

项目	本期数	上期数
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益	-	4,553,397.84
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	-	-
对外委托贷款取得的损益	-	-
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	-	-
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	-	-
受托经营取得的托管费收入	-	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	990,878.13	-133,111,409.40
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	61,913,994.00
小计	13,724,378.64	-56,056,618.63
所得税影响额	-2,607,250.57	1,290,166.61
少数股东权益影响额（税后）	-1,283,227.08	-13,976,417.02
合计	9,833,900.99	-68,742,869.04

非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

本公司对非经常性损益项目的确认依照《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》（证监会公告[2008]43号）的规定执行。

2、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率	每股收益（元/股）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.61%	0.08	0.08
扣除非经常损益后归属于普通股股东的净利润	2.45%	0.07	0.07

基本每股收益和稀释每股收益的计算见附注七、53。

3、本公司合并财务报表主要项目的异常情况及原因的说明

1. 应收账款期末余额较年初减少 29.68%，主要原因是期初应收账款本期部分收回所致。
2. 发放贷款及垫款期末较年初增加 107.48%，原因是子公司财务公司新增贷款所致。
3. 吸收存款及同业存放期末余额较年初减少 53.07%，主要原因是子公司财务公司吸收存款规模减少

所致。

4. 交易性金融负债期末余额较年初大幅增加，主要原因是本期末期货套期保值合约浮动亏损增加所致。
5. 应付票据期末较年初大幅增加，主要原因是期末采用应付票据方式支付货款增加所致。
6. 卖出回购金融资产款期末余额较年初减少 48%，原因是财务公司卖出回购金融资产款业务减少所致。
7. 应交税费期末余额较年初减少 71.39%，主要原因是本期缴交税金增加所致。
8. 应付股利期末余额较年初增加 581.07%，原因是本期分配股利暂未支付所致。
9. 一年内到期的非流动负债期末余额较年初增加 347.64%，主要原因是一年内到期的长期借款期末余额较年初增加所致。
10. 专项储备期末余额较年初大幅增加，主要原因是本期提取安全费用结余较年初增加所致。
11. 外币报表折算差额期末余额较年初大幅增加，主要原因是本期合并境外报表澳元汇率变动所致。
12. 营业收入及营业成本本期较上年同期分别增加 106.49% 和 131.49%，主要原因是本期开展贸易业务增加所致。
13. 利息收入本报告期较上年同期增加 73.03%，原因是本期子公司金汇期货公司同业存款利息收入增加及财务公司发放贷款利息收入增加所致。
14. 利息支出本报告期较上年同期增加 106.26%，主要原因是本期子公司财务公司利息支出增加所致。
15. 资产减值损失本期较上年大幅增加，主要原因是本期计提的资产减值损失较上年同期增加所致。
16. 公允价值变动收益本期较上年减少 178.20%，主要原因是本期末期货套期保值合约为浮动亏损而上年同期为浮动盈余所致。
17. 投资收益本期较上年大幅增加，主要是本期期货套期保值合约平仓盈余而上年同期亏损所致。
18. 营业外收入本期较上年增加 162.09%，主要原因是本期政府补助结转收入增加所致。
19. 所得税费用本期较上年增加 850.32%，主要原因是本期利润总额较上年同期增加所致。
20. 少数股东损益本期较上年大幅增加，主要原因是子公司佩利雅本期为全资子公司而上年同期为亏损控股子公司所致。